

ATTI PARLAMENTARI

XIX LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 386

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**

(Esercizio 2022)

Trasmessa alla Presidenza il 3 giugno 2025

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DEL
FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

2022

Relatore: Consigliere Massimiliano Atelli

Ha collaborato
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati la
dott.ssa Valeria Cervo

Determinazione n. 33/2025



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 27 marzo 2025;

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n. 20;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 30 giugno 1987, con il quale il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti il conto consuntivo dell'ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2022, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Massimiliano Atelli, 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 dell'ente per l'esercizio 2022;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano comunicare, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, alle dette Presidenze il conto consuntivo - corredato delle relazioni degli organi di amministrazione e di controllo - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;



CORTE DEI CONTI

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2022 - corredato delle relazioni degli organi di amministrazione e di controllo - del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ente stesso.

ESTENSORE

Massimiliano Atelli

Firmato digitalmente

PRESIDENTE f.f.

Francesca Padula

Firmato digitalmente

DIRIGENTE

Fabio Marani

Firmato digitalmente

Depositato in segreteria

INDICE

PREMESSA	1
1. QUADRO NORMATIVO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	2
1.1 Obblighi di pubblicità e comunicazione. Prevenzione della corruzione.....	5
2. ORGANI.....	8
3. PERSONALE	10
4. ATTIVITÀ CONTRATTUALE.....	12
5. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE	13
5.1 Rendiconto generale	13
5.1.1 Entrate correnti.....	15
5.1.2 Entrate in conto capitale	16
5.1.3 Spese correnti	18
5.1.4 Spese in conto capitale	18
5.1.5 Gestione dei residui.....	20
5.1.6 Situazione amministrativa.....	21
5.2 Conto economico	22
5.2.1 Valore della produzione	24
5.2.2 Costi della produzione	24
5.2.3 Proventi ed oneri finanziari.....	25
5.2.4 Imposte dell'esercizio	26
5.3 Stato patrimoniale.....	26
5.3.1 Attivo	26
5.3.2 Passivo.....	29
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	31

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Consistenza numerica degli iscritti.....	2
Tabella 2 - Numero delle pratiche istruite divise per tipologia	4
Tabella 3 - Rimborsi ai componenti degli organi	9
Tabella 4 - Organico del Fondo al 31 dicembre 2022	10
Tabella 5 - Spese per il personale – Impegni di competenza.....	10
Tabella 6 - Contratti	12
Tabella 7 - Sintesi dei risultati economico-finanziari.....	13
Tabella 8 - Rendiconto finanziario.....	14
Tabella 9 - Entrate correnti – accertamenti di competenza.....	15
Tabella 10 - Incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo	17
Tabella 11 - Spese correnti – impegni di competenza	18
Tabella 12 - Spese in conto capitale – impegni di competenza	19
Tabella 13 - Incidenze delle spese.....	19
Tabella 14 - Residui attivi e passivi	20
Tabella 15 - Situazione amministrativa	21
Tabella 16 - Conto economico	23
Tabella 17 - Oneri di gestione.....	24
Tabella 18 - Proventi e oneri finanziari – altri proventi finanziari	25
Tabella 19 - Attivo patrimoniale	27
Tabella 20 - Passivo patrimoniale	29

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito a norma dell'art. 2 della legge stessa, sulla gestione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze dell'anno 2022, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

La precedente relazione della Corte al Parlamento, relativa all'esercizio 2021, è stata deliberata con determinazione n. 83 dell'11 luglio 2023, pubblicata in Atti Parlamentari, XIX Legislatura, Doc. XV, n. 120.

1. QUADRO NORMATIVO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze (Mef) è un ente di diritto pubblico istituito con d.p.r. 17 marzo 1981, n. 211, che ha unificato i preesistenti sei enti di previdenza per il suddetto personale¹, e regolamentato con d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034 (di seguito indicato anche come "Regolamento").

Sulla base dell'art. 2 del d.p.r. n. 211 del 1981 e delle previsioni del Regolamento, al fondo di previdenza unificato sono iscritti di diritto tutti i dipendenti civili di ruolo e non di ruolo del Mef appartenenti ai fondi di previdenza preesistenti. Secondo quanto disposto dall'art. 9, c. 33, del d.l. 31 maggio 2010, n. 78², convertito, con modificazioni, dalla l. 30 luglio 2010, n. 122, sono iscritti al Fondo di previdenza *"anche gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico finanziaria"*.

Il numero degli iscritti, alla data del 31 dicembre 2022, è di complessive 49.012 unità (nel 2021, pari a 51.625 unità), con un decremento in valore assoluto di 2.613 unità.

Tabella 1 - Consistenza numerica degli iscritti

Isritti al Fondo	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Ministero dell'economia e finanze	9.585	9.186	-399	-4,16
Agenzia delle entrate	31.359	29.165	-2.194	-7
Agenzia delle dogane e monopoli	9.503	9.461	-42	-0,44
Agenzia del demanio	1.178	1.200	22	1,87
Totale	51.625	49.012	-2.613	-5,06

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento il Fondo provvede a:

- corrispondere un'indennità di fine rapporto, aggiuntiva rispetto a quella erogata a carico dell'Inps, agli iscritti quando cessano di far parte, per qualsiasi causa, del personale

¹ Fondo di previdenza a favore del personale provinciale dell'Amministrazione del catasto e dei servizi tecnici erariali, istituito con regio decreto-legge 17 novembre 1938, n. 1826, convertito nella legge 5 gennaio 1939, n. 12; fondo di previdenza a favore del personale periferico delle tasse ed imposte indirette sugli affari, istituito con decreto ministeriale dell'11 febbraio 1952 e riconosciuto con l'art. 8 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 648; fondo di previdenza a favore del personale periferico dell'amministrazione delle imposte dirette, istituito con l'art. 5 del d.p.r. n. 648 del 1972; fondo di previdenza per il personale del Ministero delle finanze e delle intendenze di finanza, istituito con l'art. 6 del d.p.r. n. 648 del 1972; fondo di previdenza per il personale delle dogane, istituito con legge 12 luglio 1912, n. 812 e fondo di previdenza a favore del personale delle imposte di fabbricazione e dei laboratori chimici delle dogane ed imposte indirette, istituito con regio decreto-legge 5 settembre 1938, n. 1561, convertito nella legge 19 gennaio 1939, n. 260.

² Che recita: "la quota del 10 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'articolo 12, del decreto-legge 28 marzo 1997, n. 79, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 maggio 1997, n. 140, e successive modificazioni, è destinata, per metà, al fondo di assistenza per i finanziari di cui alla legge 20 ottobre 1960, n. 1265 e, per la restante metà, al fondo di previdenza per il personale del Ministero delle finanze, cui sono iscritti, a decorrere dal 1° gennaio 2010, anche gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico-finanziaria".

- dell'amministrazione finanziaria ed ai superstiti dei deceduti in servizio;
- erogare un'anticipazione sull'indennità, in relazione all'anzianità di servizio prestato alle dipendenze dell'amministrazione finanziaria, agli iscritti che ne facciano domanda, nei casi di documentato e grave bisogno finanziario;
 - corrispondere sovvenzioni (nei casi di grave malattia, infortunio, menomazione, decesso dell'iscritto o dei membri della famiglia conviventi a carico), contributi (contributi fissi di istruzione e borse di studio ai figli degli iscritti al fondo in determinate fattispecie) ed altre prestazioni assistenziali, nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di amministrazione.

Ai sensi dell'art. 5 del Regolamento, le entrate annuali del Fondo sono ripartite come segue:

- a) l'84 per cento è destinato alla corresponsione delle indennità di cui al n. 1) dell'art. 4;
- b) il 4 per cento è destinato alla corresponsione delle anticipazioni sulle indennità di cui al n. 2) dell'art. 4 del Regolamento;
- c) il 6 per cento è destinato alle erogazioni delle sovvenzioni di cui al n. 3) dell'art. 4 del Regolamento;
- d) il 5 per cento è destinato a costituire un fondo di riserva - per garantire la corresponsione delle indennità di cui al n. 1) dell'art. 4 del Regolamento - fino all'importo massimo pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello; l'eventuale eccedenza è destinata ad incrementare la disponibilità di cui alla precedente lettera b);
- e) l'1 per cento è destinato alla copertura delle spese inerenti alla amministrazione del fondo, al funzionamento della segreteria, nonché a quelle straordinarie ed occasionali.

Le somme non erogate nell'esercizio per gli scopi di cui ai precedenti punti a), b), c) ed e) sono destinate al fondo di riserva; se detto fondo ha raggiunto l'ammontare massimo, esse costituiscono avanzo di amministrazione.

Le voci di entrata del Fondo, individuate dall'art. 2 del citato Regolamento, sono costituite principalmente dalle quote dei proventi derivanti dall'applicazione di varie norme legislative che disciplinano, in prevalenza, la materia tributaria, oltre che da introiti relativi ad investimenti, sovvenzioni, contributi, lasciti e donazioni.

In particolare, queste consistono:

- a) nelle quote dei proventi derivanti dall'applicazione degli articoli 5 e 6 della legge 15

novembre 1973, n. 734;

- b) nei proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del fondo di riserva;
- c) nei proventi delle sanzioni pecuniarie di cui all'art. 70 d.p.r. 25 settembre 1973, n. 600, come integrato dall'art. 3 d.p.r. 28 marzo 1975, n. 60;
- d) nei proventi delle sanzioni pecuniarie di cui al d.p.r. 26 ottobre 1972, n. 633, modificato dall'art. 1 d.p.r. 23 dicembre 1974, n. 687;
- e) nei proventi di cui all'art. 7 della legge 25 luglio 1971, n. 545 e ss.mm.ii.;
- f) nei proventi della trattenuta dell'1 per cento sulle vincite al gioco del lotto ai sensi dell'art. 23 della legge 2 agosto 1982, n. 528;
- g) in sovvenzioni, contributi, oblazioni, lasciti, donazioni ed altri proventi vari ed eventuali.

Alle stesse si aggiungono i proventi di cui all'art. 9, c. 33, del d.l. n. 78 del 2010.

Nella tabella seguente viene indicato il numero delle prestazioni rese nel corso dell'esercizio in esame, distinte per tipologia, che mostra un decremento complessivo del 12,35 per cento, passando dalle 46.728 del 2021 alle 40.957 del 2022.

Tabella 2 - Numero delle pratiche istruite divise per tipologia

Tipologia	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Invalidità	1.774	1.681	-93	-5,24
Malattie/protesi	40.486	35.448	-5.038	-12,44
Disabilità	364	309	-55	-15,11
Decessi	229	212	-17	-7,42
Totale sovvenzioni	42.853	37.650	-5.203	-12,14
Indennità aggiuntiva di fine rapporto	3.367	2.935	-432	-12,83
Anticipazioni	508	372	-136	-26,77
Totale Indennità T.F.R. + Anticipazioni	3.875	3.307	-568	-14,66
Totale generale	46.728	40.957	-5.771	-12,35

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente.

Il settore delle sovvenzioni ha registrato una flessione complessiva delle richieste del 12,14 per cento, nell'ambito della quale risultano in diminuzione le domande per tutte le tipologie di sovvenzioni.

L'indennità aggiuntiva di fine rapporto mostra, nel 2022, una diminuzione di istanze del 12,83 per cento, dovuto agli effetti dell'applicazione della legge Fornero e della soppressione della "Quota 100"; anche il settore delle anticipazioni è in diminuzione del 26,77 per cento.

Il Consiglio di amministrazione, nella seduta del 26 gennaio 2023, ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10, comma 1, del Regolamento, la quota definitiva per l'anno 2022

riguardo all'indennità aggiuntiva di fine rapporto spettante all'iscritto per ogni anno di servizio, fissata in euro 1.551 (nel 2021, pari ad euro 1.324). Il maggior valore rispetto al precedente esercizio 2021 si giustifica per effetto della modalità di calcolo prevista dal citato Regolamento, che dispone la determinazione della quota spettante per ogni anno di servizio da parte del Cda, in ragione del rapporto tra l'84 per cento delle entrate annuali del Fondo e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati in quello stesso anno.

Il Fondo non rientra nell'elenco delle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato, come individuate dall'Istat, ai sensi dell'art. 1, comma 3, della l. 31 dicembre 2009, n. 196.

1.1 Obblighi di pubblicità e comunicazione. Prevenzione della corruzione

Dal 2017, è entrata in funzione una piattaforma informatica che, attraverso il rilascio di un applicativo alle amministrazioni economico-finanziarie, ha consentito a queste ultime di predisporre e di inoltrare direttamente al Fondo le schede dei servizi necessarie per la liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto del personale di appartenenza. L'utilizzo di tale sistema garantisce il trasferimento in tempo reale dei documenti e la certezza dell'avvenuta consegna attraverso posta certificata. In materia di digitalizzazione, il Fondo è iscritto all'Indice della pubblica amministrazione, istituito con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 31 ottobre 2000 (recante regole tecniche per il protocollo informatico), per il sistema di fatturazione elettronica ai sensi dell'art. 6 del d.m. 3 aprile 2013, n. 55.

È stato implementato il sistema informatico di gestione della contabilità con la rilevazione automatica della tempestività dei pagamenti prevista dal d.p.c.m. 22 settembre 2014 ed il conseguente calcolo del relativo indicatore della velocità temporale dei pagamenti che, nel 2022, è pari a meno un giorno (nel 2021 erano sei giorni).

In riferimento agli obiettivi strategici del Fondo si evidenzia l'introduzione del Piano integrato di attività e organizzazione (Piao), ai sensi dell'art. 6 del d.l. n. 80 del 9 giugno 2021, convertito in legge n. 113 del 6 agosto 2021, avente durata triennale, con aggiornamento annuale entro il 31 di gennaio, nella prospettiva di integrare gli ambiti programmatici relativi alla *performance*, lavoro agile e trasparenza. Per il primo anno di applicazione, sono state recepite due proroghe: la prima in base al decreto milleproroghe (legge n. 228 del 30 dicembre 2021) e la seconda, al

30 giugno 2022, è intervenuta con l'approvazione del decreto-legge 30 aprile 2022, n. 36 (*"Ulteriori misure urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)"*) convertito con legge 29 giugno 2022, n. 79. Con il d.p.r. n. 81 del 24 giugno 2022³ e con il d.m. n. 132 del 30 giugno 2022⁴ è stato concluso l'iter normativo di introduzione del Piao.

La relazione sulla *performance* 2022-2024, i cui obiettivi strategici sono stati individuati in condivisione della programmazione contenuta nel Piano degli indicatori e dei risultati attesi per il 2022, integrato con il Piano organizzativo del lavoro agile (Pola), è stata trasmessa in data 30 marzo 2022, unitamente al Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (Ptpct) 2022-2024. Il Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (Rpct) ha presentato al Cda la relazione per l'anno 2022, predisposta ai sensi dell'art. 1, comma 14, della legge n. 190 del 6 novembre 2012, successivamente trasmessa all'Organismo interno di valutazione (Oiv), per illustrare le misure poste in essere nel corso del 2022 in attuazione del precedente Ptpct 2021-2023.

Nel corso del 2022, in attuazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2022-2024, l'ente ha provveduto, in qualità di stazione appaltante, in adempimento dell'obbligo di cui all'art. 1, comma 32, della legge n. 190 del 2012, a trasmettere all'Autorità nazionale anticorruzione (Anac) i riferimenti di pubblicazione sul sito *web* istituzionale dei dati sui contratti relativi all'anno 2022. Inoltre, in conformità con quanto previsto dall'allegato della delibera Anac n. 294 del 2021, l'ente ha provveduto ad inviare all'Oiv la "griglia di rilevazione" ed a pubblicare sul sito istituzionale l'attestazione Oiv relativa all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, entro il termine del 30 giugno 2022. L'ente ha assolto gli obblighi di pubblicazione previsti dall'art. 14, comma 1, d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e ss.mm.ii., concernenti gli atti di programmazione suindicati, i titolari di incarichi politici di amministrazione, di direzione o di governo e di incarichi dirigenziali, nonché dall'art. 15 del citato decreto, per quanto concerne i componenti del Collegio dei revisori, secondo le indicazioni contenute nella delibera Anac n. 1310 del 28 dicembre 2016. Il Piano della *performance* 2021-2023, è stato adottato con delibera n. 2/2021 del 29 gennaio 2021 dal Consiglio di amministrazione del Fondo di previdenza per il personale del Mef, ai sensi dell'art. 10, comma 1, lett. a) del d.lgs. n. 150 del 27 ottobre 2009. Successivamente, con delibera

³ Regolamento recante l'individuazione degli adempimenti relativi ai piani assorbiti dal Piao entrato in vigore il 15 luglio 2022.

⁴ Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione.

del Cda n. 5 del 2022 del 29 aprile 2022, è stata approvata - ai sensi dell'art. 10, comma 1, lett. b) del d.lgs. n. 150 del 2009 - la Relazione annuale sulla *performance* per l'anno 2021. Tale relazione è stata validata dall'Oiv in data 27 giugno 2022, tenendo conto degli elementi emersi dalla relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza ed integrità dei controlli interni. In ordine all'obbligo di pubblicazione dei dati di cui all'art. 31 del d.lgs. n. 33 del 2013, l'ente ha inserito, nella sezione amministrazione trasparente, le relazioni della Corte dei conti, a partire dal 2013.

2. ORGANI

Gli organi del Fondo durano in carica un quadriennio e sono: il Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori.

Il Presidente, scelto tra i dirigenti generali di prima fascia del Ministero dell'economia e delle finanze, è nominato ai sensi dell'art. 13 del Regolamento del Fondo, come modificato con il d.p.r. 26 gennaio 1998, n. 35; oltre a presiedere l'organo collegiale di amministrazione, ha la rappresentanza legale del Fondo e cura l'esecuzione delle delibere del Consiglio.

Il Consiglio di amministrazione, nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, è composto oltre che dal Presidente, da quattro dirigenti ministeriali con funzioni di membri effettivi, uno dei quali investito anche della funzione di Vicepresidente, e da quattro dirigenti con funzioni di membri supplenti. Le funzioni del Consiglio sono elencate nell'art. 14 del Regolamento.

Il Collegio dei revisori, come indicato nell'art. 18 del Regolamento, nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, 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. I componenti del Collegio dei revisori iscritti al Fondo devono avere almeno dieci anni di effettivo servizio nei ruoli del Mef.

Con decreto del Mef 25 luglio 2019 il Presidente e tutto il Cda sono stati confermati. Sono stati altresì confermati il Presidente ed uno dei componenti del Collegio dei revisori dei conti, mentre un altro è stato sostituito.

Successivamente, in data 17 dicembre 2019, il Presidente dell'ente si è dimesso. La carica è stata temporaneamente assegnata al Vicepresidente, ai sensi dell'art. 14 del Regolamento. È stato nominato un nuovo Presidente in data 15 settembre 2020.

Il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori del Fondo di previdenza, costituiti con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 25 luglio 2019, sono venuti a scadenza in data 24 luglio 2023. Con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 12 ottobre 2023, sono stati nominati il nuovo Cda e il nuovo Collegio dei revisori dei conti. Contestualmente, è stato nominato, quale Presidente del Consiglio di amministrazione del Fondo, un Direttore generale dei ruoli dell'Agenzia delle entrate.

I membri del Consiglio di amministrazione, compreso il Presidente ed i membri del Collegio dei revisori non percepiscono alcuna indennità di carica. A tutti viene liquidato,

esclusivamente, un “rimborso spese forfettario”, pari a 270 euro per ciascuna riunione alla quale partecipano.

Come certificato dal Collegio dei revisori, sono state applicate al bilancio del Fondo le norme vigenti in materia di limiti di spesa e sono state versate al bilancio dello Stato le somme relative ai risparmi di spesa, per un importo pari ad euro 91.266 (nel 2021 pari ad euro 56.016). Nella quantificazione delle spese sono stati rispettati, oltre al limite dell'1 per cento delle spese di amministrazione previsto dal Regolamento, tutte le altre norme in vigore che prevedono i tagli di spesa delle amministrazioni pubbliche.

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva sostenuta nel corso del 2022 in confronto con l'esercizio precedente, per la corresponsione dei rimborsi forfettari ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori

Tabella 3 - Rimborsi ai componenti degli organi

Gli organi	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Presidente	0	0	0	0
Consiglio di amministrazione	22.410	21.600	-810	-3,61
Collegio dei revisori	17.820	18.090	270	1,52
Totale	40.230	39.690	-540	-1,34

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Complessivamente, nel 2022, il Cda ha tenuto n. 14 sedute come nel 2021, il Collegio dei revisori, inclusa la partecipazione alle sedute del Cda, ne ha tenute n. 23 (nel 2021 erano n. 22). Gli impegni passano da euro 40.230 del 2021 ad euro 39.690 nel 2022, evidenziando una leggera flessione dell'1,34 per cento.

3. PERSONALE

L'art. 17 del Regolamento stabilisce che il Fondo si avvale per il suo funzionamento di un ufficio di segreteria, per il quale sono previste fino a n. 30 unità di personale del Mef di varie qualifiche. La seguente tabella espone una suddivisione del personale, per area di appartenenza all'interno dei vari settori di lavoro.

La Sezione si riserva di verificare, nel referto relativo all'esercizio 2023, il regime normativo in base al quale vengono disposte le assegnazioni e le sostituzioni degli impiegati da parte dell'autorità amministrativa di vertice presso cui l'iscritto è in servizio (Mef o agenzie fiscali). Al 31 dicembre 2022 erano in servizio n. 27 unità di personale, così anche nel 2021, come evidenziato nella seguente tabella.

Tabella 4 - Organico del Fondo al 31 dicembre 2022

Settori	III Area	II Area	I Area	Totale
Segretario	1	0	0	1
AA.GG. e affari giuridici	2	4	2	8
Bilancio, contabilità e protocollo	2	1		3
Attività istituzionali				
Previdenza	0	2	0	2
Assistenza	1	7		8
Riscontro*	0	2	0	2
Totali per attività istituzionali	1	11	0	12
CED	2	1	0	3
Totale	8	17	2	27

* Si tratta dell'attività collegata al riscontro a tutte le istanze di accesso (documentale, semplice e generalizzato) ai sensi della legge n. 241 del 7 agosto 1990 e ss.mm.ii. e ai sensi del d.lgs. n. 33 del 2013 e ss.mm.ii.

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Le relative retribuzioni sono a carico dell'amministrazione di provenienza, per cui la spesa per il personale è riferita unicamente alle competenze accessorie, che, come mostrato nella seguente tabella, evidenziano un lieve aumento dell'1,79 per cento.

Tabella 5 - Spese per il personale - Impegni di competenza

Spettanze al personale	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Fondo unico di amministrazione (Fua)	345.000	345.000	0	0
Oneri del personale (competenze accessorie)	55.591	71.657	16.066	28,90
Oneri previdenziali	104.613	97.582	-7.031	-6,72
Totale	505.204	514.239	9.035	1,79

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Le spese per oneri del personale si riferiscono alle competenze accessorie che, nel 2022, evidenziano un incremento del 28,90 per cento, mentre i compensi per il Fondo unico di amministrazione (Fua) rimangono stabili nel biennio. Le spese per il Fua derivano da risorse stabili, redatte e certificate secondo quanto previsto dagli artt. 40 e 40-*bis* del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, cioè somme certe che non subiscono variazioni nel tempo secondo quanto previsto dall'art. 76 del c.c.n.l. 2016-2018 (confermato dall'art. 49 del c.c.n.l. 2019-2021) al netto degli incrementi previsti dal predetto art. 49 comma 3 c.c.n.l. 2019-2021 e dall'art. 32 del c.c.n.l. 2022-2024). Pertanto, il Fondo continua ad erogare tali compensi con il medesimo importo, come si osserva nel biennio 2021-2022.

In flessione del 6,72 per cento sono gli oneri previdenziali, in conseguenza dei minori compensi erogati a favore del personale rispetto all'anno precedente.

Anche per il 2022 è proseguito il collocamento del personale in *smart working*. Già dal 2020, il Fondo si è dotato delle necessarie infrastrutture informatiche, per rendere funzionale ed attuabile il lavoro agile per i dipendenti, attraverso collegamenti *Virtual Private Network* (Vpn), tecnologia che consente di creare una sorta di "rete personale" a mezzo *internet*, i cui dispositivi connessi a una Vpn godono di un canale di comunicazione in un ambiente sufficientemente sicuro e riservato.

4. ATTIVITÀ CONTRATTUALE

L'attività contrattuale dell'ente consta, nel 2022, di n. 40 atti negoziali (n. 32 nel 2021), tutti stipulati con piattaforme predisposte da Consip. Essi hanno riguardato prevalentemente servizi e forniture.

La seguente tabella evidenzia le tipologie e il numero dei contratti del Fondo, relativi all'esercizio 2022, confrontati con quelli del precedente esercizio 2021.

Tabella 6 - Contratti

Tipologia contratti stipulati con piattaforme predisposte da Consip	Numero contratti	2021	Numero contratti	2022
Servizi	13	53.061	9	110.521
Forniture	13	33.096	22	58.055
Altro	6	8.517	9	42.252
Totale contratti	32	94.674	40	210.828

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

La spesa nel 2022 è stata pari ad euro 210.828, in aumento del 122,69 per cento maggiori di quelle del 2021, pari ad euro 94.974. Tale differenza è dovuta alla stipula di un contratto annuale per l'affidamento dei servizi informatici e manutenzione *software* per euro 69.000.

Per le forniture, l'aumento è causato dal rinnovo biennale dei contratti per fornitura elettrica e gas, oltre a dispositivi igienici anti-Covid (quali mascherine e igienizzanti).

La voce "Altro", per il 2022, evidenzia le spese di impianto per videoconferenze e installazione dell'impianto *wi-fi* presso la sede del Fondo, per circa 14 mila euro; inoltre, i lavori straordinari per manutenzione della sede hanno gravato per circa 24 mila euro.

Tutti i contratti relativi all'esercizio 2022 sono risultati sottosoglia. Nella tipologia servizi, l'ente ha inserito contratti relativi a spese fisse di parte corrente e in conto capitale riferite ad alcuni investimenti di durata pluriennale.

5. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto al 31 dicembre 2022 è stato predisposto ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Esso è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa redatta in conformità all'art. 2427 c.c. ed è stato approvato dal Cda dell'ente in data 28 aprile 2023.

La tabella seguente evidenzia, in sintesi, le risultanze economico-finanziarie del 2022, confrontate con il precedente esercizio 2021.

Tabella 7 - Sintesi dei risultati economico-finanziari

I principali saldi	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Avanzo finanziario di competenza	10.429.211	762.400	-9.666.811	-92,69
Consistenza di cassa a fine esercizio	139.213.875	131.764.449	-7.449.426	-5,35
Avanzo amministrazione di	244.477.120	245.239.520	762.400	0,31
Utile / perdita economico di esercizio	-23.552.966	30.844.760	54.397.726	-230,96
Patrimonio netto	1.712.709.298	1.753.164.565	40.455.267	2,36

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

La gestione 2022 chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 762.400, in forte flessione rispetto al dato del precedente esercizio 2021, pari ad euro 10.429.211, dovuto ai maggiori pagamenti effettuati. Per lo stesso motivo la consistenza di cassa, pari ad euro 131.764.449, è in flessione del 5,35 per cento rispetto a quella del 2021, pari ad euro 139.213.875. L'avanzo di amministrazione, pari ad euro 245.239.520, si incrementa dello 0,31 per cento rispetto al dato del 2021, pari ad euro 244.477.120.

La perdita del conto economico del 2021, pari ad euro 23.552.966, è invertita, nel 2022, dal conseguimento di un utile pari ad euro 30.844.760.

Il patrimonio netto, pari ad euro 1.753.164.565 aumenta del 2,36 per cento rispetto al dato del 2021, pari ad euro 1.712.709.298, per effetto dell'utile dell'esercizio.

5.1 Rendiconto generale

Il rendiconto è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel regolamento del Fondo e, ove applicabili, dei principi contabili redatti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Il conto del bilancio è composto dal rendiconto finanziario decisionale, articolato in unità previsionali di base, e dal rendiconto finanziario gestionale, suddiviso in capitoli.

L'ente ha applicato quanto richiesto dal d.p.r. n. 132 del 4 ottobre 2013, riguardante l'adozione del piano integrato dei conti per le amministrazioni pubbliche.

I dati del rendiconto finanziario di competenza, diviso per titoli di entrata e di spesa, relativi all'esercizio 2022 e confrontati con quelli del 2021, sono riportati nella seguente tabella.

Tabella 8 - Rendiconto finanziario

ENTRATE	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Entrate correnti	207.630.658	221.431.980	13.801.322	6,65
Entrate in conto capitale	112.235.030	45.921.330	-66.313.700	-59,08
Partite di giro	215.505.409	223.998.414	8.493.005	3,94
Totale entrate	535.371.097	491.351.724	-44.019.373	-8,22
SPESE	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Spese correnti	217.262.723	180.723.603	-36.539.120	-16,82
Spese conto capitale	92.173.754	85.867.307	-6.306.447	-6,84
Partite di giro	215.505.409	223.998.414	8.493.005	3,94
Totale spese	524.941.886	490.589.324	-34.352.562	-6,54
Avanzo di competenza	10.429.211	762.400	-9.666.811	-92,69

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Si evidenzia la consistente riduzione dell'avanzo di competenza, per euro 9.666.811, ascrivibile al saldo negativo in conto capitale.

Complessivamente, le entrate accertate nel 2022 sono state pari ad euro 491.351.724, in flessione dell'8,22 per cento rispetto al dato del 2021, pari ad euro 535.371.097, a causa delle minori entrate in conto capitale (-59,08 per cento). Le entrate correnti evidenziano un aumento del 6,65 per cento seguite dalle partite di giro (+3,94 per cento).

Le spese, complessivamente, sono in flessione, anch'esse, del 6,54 per cento, passando da euro 524.941.886 del 2021 ad euro 490.589.324, per una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 34.352.562.

Le partite di giro, nel 2022, sono pari ad euro 223.998.414, mentre nel 2021 erano pari ad euro 215.505.409, con una variazione in aumento pari ad euro 8.493.005 in valore assoluto determinata prevalentemente dall'incremento delle ritenute previdenziali causato dall'erogazione, nel corso dell'anno 2022, dei compensi accessori che durante l'anno 2021 sono stati erogati in misura minore.

5.1.1 Entrate correnti

Le entrate correnti accertate nel 2022 sono pari ad euro 221.431.980, del 6,65 per cento maggiori di quelle del 2021, pari ad euro 207.630.657.

La seguente tabella riporta le entrate correnti in dettaglio, divise per tipologia, in confronto con il precedente esercizio.

Tabella 9 - Entrate correnti – accertamenti di competenza

	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Contributo versato dagli iscritti beneficiari delle prestazioni (d.p.r. n. 1034 del 1984 art. 2, lett. g)	0	1.296.500	1.296.500	100
Quote proventi legge n. 734 del 1973	55.336.018	55.342.349	6.331	0,01
Quote proventi legge n. 734 del 1973 Dogane	693.895	826.078	132.183	19,05
Totale quote proventi legge n. 734 del 1973	56.029.913	56.168.427	138.514	0,25
Quote sanzioni d.p.r. n. 600 del 1973	75.509.848	93.461.783	17.951.935	23,77
Quote sanzioni d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974	21.490.152	25.556.386	4.066.234	18,92
Proventi d.l. n. 78 del 2010	16.388.716	16.388.716	0	0
Totale entrate da trasferimenti	169.418.629	191.575.312	22.156.683	13,08
Entrate diverse	68.843	116.724	47.881	69,55
Interessi su titoli	31.682.449	23.267.707	-8.414.742	-26,56
Interessi su depositi c/c	932.711	1.404.342	471.631	50,57
Interessi ex art. 6 (anticipazioni)	4.619.379	3.707.288	-912.091	-19,74
Poste correttive di spese	74.986	64.107	-10.879	-14,51
Entrate eventuali	833.660	0	-833.660	-100
Totale altre entrate	38.212.028	28.560.168	-9.651.860	-25,26
Totale entrate correnti	207.630.657	221.431.980	13.801.323	6,65

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Le entrate relative ai trasferimenti sono in incremento del 13,08 per cento, passando da un importo pari ad euro 169.418.629 del 2021 ad euro 191.575.312, con una maggiorazione in termini assoluti pari ad euro 22.156.683.

Nel 2022, il Fondo ha iscritto in bilancio un nuovo capitolo di entrata al Titolo I, entrate correnti - entrate contributive - riguardante le quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni, denominato "Contributo versato dagli iscritti beneficiari delle prestazioni (d.p.r. 1034 del 1984, art. 2, lett. g)" che accoglie i contributi trattenuti agli iscritti in occasione del pagamento delle sovvenzioni. Precedentemente tali somme erano state allocate genericamente tra le entrate eventuali, poiché di minore entità. Dal confronto tra le due annualità, la variazione tra l'importo del 2021, pari a euro 833.660 e quello del 2022, pari ad euro 1.296.500, è pari al 55,5 per cento.

Le entrate diverse aumentano da euro 68.843 del 2021 ad euro 116.724 nel 2022, riguardano

quasi esclusivamente riaccrediti di somme che sarebbero spettate agli iscritti, non andate a buon fine per vari motivi. Tali entrate si riferiscono anche alle restituzioni da parte degli iscritti di somme non dovute, attribuite per errore o altri motivi, ovvero ad oneri amministrativi versati per rilascio copie di documenti.

Le altre entrate, in diminuzione in valore assoluto per euro 9.651.860 registrando poste in decremento per quasi tutte le voci contabili, si attestano complessivamente ad euro 28.560.168 e sono composte prevalentemente da interessi sui titoli pari ad euro 23.267.707.

Gli interessi sui depositi in conto corrente hanno registrato un incremento del 50,57 per cento, pari ad euro 471.631 in termini assoluti, riconducibile a maggiori giacenze di liquidità sui conti di deposito bancario.

5.1.2 Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono costituite da disinvestimenti finanziari, che nel 2021 ammontavano ad euro 112.235.030 e nel 2022 diminuiscono ad euro 45.921.330, con una flessione del 59,08 per cento, pari ad euro 66.313.700 in valore assoluto.

Il Fondo ha comunicato che tali disinvestimenti, per euro 15.367.367, hanno riguardato titoli che non assicuravano rendimenti in linea con il mercato ed altri euro 30.533.963 derivanti dalla liquidazione di quattro investimenti assicurativi giunti a scadenza nel corso del 2022.

Questa Corte, in considerazione del rischio legato alla volatilità del mercato mobiliare, raccomanda la costante vigilanza degli investimenti finanziari con aggiornamento costante della pianificazione e dell'analisi dei rischi.

Il rendimento medio degli investimenti si è attestato a circa il -1,78 per cento facendo registrare un decremento rispetto a quanto rilevato nel precedente esercizio 2021 (2,47 per cento).

A richiesta di questa Corte riguardo tale andamento negativo, l'ente ha comunicato che il 2022 è stato un anno particolarmente difficile per il mercato azionario e obbligazionario, con cali concomitanti su tutti gli *asset class* presenti in portafoglio, condizionando e determinando il dato negativo riscontrato per l'esercizio in esame. Tuttavia, l'andamento sfavorevole è stato limitato al 2022, poiché nel 2023, il Cda tenendo conto delle linee guida per la gestione finanziaria, economica e patrimoniale adottate con delibera n. 11 del 26 ottobre 2021, ha intrapreso una serie di azioni strategiche volte a migliorare qualitativamente gli *asset* presenti in portafoglio. Il Consiglio di amministrazione, tenuto conto dell'andamento economico dei

mercati nel corso dell'esercizio 2022, sul versante patrimoniale ha ulteriormente confermato la strategia prudentiale con operazioni di investimento e disinvestimento, rivolta alla manutenzione del portafoglio. Il Collegio dei revisori dei conti, in proposito, nel verbale del 21 aprile 2023 recante il parere sul rendiconto, ha rilevato che è stata intrapresa una nuova politica degli investimenti da parte del Fondo, non solo di breve periodo, ma adottando una strategia di lungo periodo che consentirà all'ente di percepire maggiori rendimenti utili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali. Il Collegio ha, quindi, raccomandato all'ente di adottare una costante azione di monitoraggio sugli investimenti e sul patrimonio, al fine di garantire i rendimenti necessari ed utili al mantenimento delle prestazioni rese agli iscritti e all'integrità del patrimonio stesso.

Il Cda nel corso degli anni ha adottato delle linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria che individuano le modalità di gestione del patrimonio dell'ente basate su principi di prudenza, diversificazione e sostenibilità. A ogni seduta del Cda, cui partecipa di prassi anche il Collegio dei revisori dei conti, il Presidente espone la situazione finanziaria dando evidenza degli aggiornamenti. In sede di esame dei bilanci preventivi e consuntivi il Collegio dei revisori dei conti esprime le proprie valutazioni sul tema degli investimenti dando indicazioni al riguardo. A tale proposito il Cda negli ultimi anni è assistito da un esperto che, a titolo gratuito, fornisce un supporto sulle scelte allocative del patrimonio.

Il patrimonio del Fondo è così tornato ad ottenere, nel 2023, un rendimento medio degli investimenti in positivo dell'1,65 per cento.

La seguente tabella rappresenta l'incidenza dei 3 titoli di entrata sul valore complessivo.

Tabella 10 - Incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo

Entrate	2021	Rapporto di composizione	2022	Rapporto di composizione
Totale entrate correnti	207.630.658	38,78	221.431.980	45,07
Totale entrate in conto capitale	112.235.030	20,96	45.921.330	9,35
Totale partite di giro	215.505.409	40,25	223.998.414	45,59
Totale entrate	535.371.097	100	491.351.724	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

La ripartizione delle entrate evidenzia, nel 2022, la preponderanza delle partite di giro per il 45,59 per cento, seguite dalle entrate correnti per il 45,07 per cento e, infine, dalle entrate in conto capitale per il 9,35 per cento.

5.1.3 Spese correnti

Complessivamente, come rappresentato dalla seguente tabella, le spese correnti nel 2022 evidenziano un decremento rispetto al precedente esercizio del 16,82 per cento, riportando una variazione assoluta in diminuzione, pari ad euro 36.539.120.

Tabella 11 - Spese correnti - impegni di competenza

	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Prestazioni istituzionali di cui:	216.341.453	179.772.057	-36.569.396	-16,90
1. indennità di fine rapporto	167.988.415	128.435.703	-39.552.712	-23,54
2. anticipazioni	5.330.050	3.786.200	-1.543.850	-28,97
3. sovvenzioni	43.022.988	47.550.154	4.527.166	10,52
Spese organi ente	40.230	39.690	-540	-1,34
Spese personale	505.205	514.239	9.034	1,79
Acquisto beni di consumo e servizi	94.047	109.690	15.643	16,63
Trasferimenti passivi	20.152	53.123	32.971	163,61
Oneri finanziari	126.278	124.636	-1.642	-1,30
Oneri tributari	55.312	51.938	-3.374	-6,10
Poste correttive delle entrate	32.000	0	-32.000	-100,00
Uscite non classificabili in altre voci	48.046	58.230	10.184	21,20
Totale	217.262.723	180.723.603	-36.539.120	-16,82

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Le voci di spesa relative ad organi e personale, nel 2022 hanno evidenziato, rispettivamente, un leggero decremento dell'1,34 per cento ed un aumento dell'1,79 per cento.

Le somme derivanti dai tagli di spesa sono state accantonate e versate all'erario alle scadenze previste per legge, mentre per quanto attiene alle spese per amministrazione, calcolate all'1 per cento delle entrate, sono state rispettate le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dalla normativa vigente, come attestato dal Collegio dei revisori dei conti.

Le spese per prestazioni istituzionali, nel 2022 pari ad euro 179.772.057 (euro 216.341.453 nel 2021), con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 36.569.396, registrano un decremento del 16,90 per cento.

Le uscite non classificabili in altre voci ove sono allocate le spese per il contenzioso, passano da euro 48.046 del 2021 ad euro 58.230 nel 2022, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 10.184, in incremento del 21,20 per cento.

5.1.4 Spese in conto capitale

Nel 2022, le spese in conto capitale, come rappresentato nella seguente tabella, evidenziano un

notevole decremento, derivato prevalentemente da una minore quantità di investimenti finanziari effettuati con le liquidità rivenienti nell'esercizio, in considerazione degli impegni per prestazioni istituzionali e della gestione prudentziale adottata. L'acquisto di beni mobiliari ha riguardato un importo di circa 85,7 mln, di cui 55 utilizzati per l'acquisto di due *tranches* di titoli di Stato; i restanti 30 mln sono stati spesi per l'acquisto di altri prodotti finanziari in sostituzione di quelli dismessi nel corso del 2022, in quanto non più remunerativi o scaduti.

Tabella 12 - Spese in conto capitale - impegni di competenza

	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	103.754	141.264	37.510	36,15
Acquisto beni mobiliari	92.070.000	85.726.043	-6.343.957	-6,89
Totale	92.173.754	85.867.307	-6.306.447	-6,84

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

L'acquisizione di immobilizzazioni tecniche passa da euro 103.754 del 2021 ad euro 141.264 nel 2022, impegnati per l'acquisto di servizi specialistici per l'informatizzazione e l'ottimizzazione dei sistemi esistenti.

Nel 2022 le somme impegnate in conto capitale sono pari ad euro 85.867.307, diminuite di euro 6.306.447, prevalentemente per l'acquisto di titoli finanziari, con la finalità dichiarata dall'ente di "assicurare al portafoglio una solida redditività patrimoniale".

La seguente tabella riporta l'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo delle spese del 2022 in confronto con analoga incidenza dell'esercizio 2021.

Tabella 13 - Incidenze delle spese

Spese	2021	Rapporto di composizione titolo/totale	2022	Rapporto di composizione titolo/totale
Spese correnti	217.262.723	41,39	180.723.603	36,84
Spese in conto capitale	92.173.754	17,56	85.867.307	17,50
Partite di giro	215.505.409	41,05	223.998.414	45,66
Totale spese	524.941.886	100	490.589.324	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

In diminuzione l'incidenza della spesa corrente, dal 41,39 per cento al 36,84 per cento.

Le spese in conto capitale, nel 2022, diminuiscono leggermente dal 17,56 per cento al 17,50 per cento; il peso delle partite di giro è in aumento, passando dal 41,05 per cento al 45,66 per cento, sul totale complessivo delle spese.

5.1.5 Gestione dei residui

La seguente tabella rappresenta il valore delle poste dei residui distinguendo le movimentazioni nel 2021 e nel 2022.

Tabella 14 - Residui attivi e passivi

Residui attivi	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui rimasti da riscuotere	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	111.090.164	19.524.760	91.565.404	22.440.692	114.006.096
Titolo II	25.974	0	25.974	10.000.000	10.025.974
Titolo IV	0	0	0	1.390	0
Totale residui attivi	111.116.138	19.524.760	91.591.378	32.442.082	124.033.460
Residui passivi	Residui iniziali	Residui pagati	Residui rimasti da pagare	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	713.642	367.943	345.699	8.110.790	8.456.489
Titolo II	14.134	14.102	32	15.535	15.567
Titolo IV	5.125.118	4.653.866	471.252	1.615.082	2.086.334
Totale residui passivi	5.852.893	5.035.911	816.982	9.741.407	10.558.389

*Alcuni totali sono frutto di arrotondamento.

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Riguardo ai residui iniziali non riscossi, l'ente afferma essere in gran parte relativi agli accertamenti dei proventi patrimoniali iscritti nel corso degli anni, ma non ancora esigibili perché non pervenuti a scadenza contrattuale.

I residui di competenza, invece, derivano da titoli acquistati nel 2022, da riscuotere alla scadenza contrattuale dell'investimento.

I residui attivi al 31 dicembre 2022 sono composti per il 73,84 per cento da residui iniziali e per il 26,16 per cento da quelli derivanti dalla competenza.

I residui passivi provengono per il 7,74 per cento dagli anni precedenti e per il restante 92,26 per cento sono maturati nella competenza. In particolare, risultano accumulati nel titolo I per le prestazioni istituzionali deliberate in dicembre.

I residui delle partite di giro iscritti in anni precedenti riguardano le trattenute in conto terzi, da corrispondere agli aventi diritto alla conclusione dei procedimenti di sospensione dei pagamenti attivati dalle amministrazioni creditrici (sequestri, pignoramenti, fermi amministrativi su erogazioni di indennità) ed anche somme da erogare agli eredi di iscritti deceduti che non abbiano ancora perfezionato la propria posizione.

5.1.6 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, rappresentata nella seguente tabella, evidenzia una consistenza di cassa al 31 dicembre 2022 di euro 131.764.449 (nel 2021 pari ad euro 139.213.875), con un decremento, rispetto all'esercizio 2021, di euro 7.449.426 (5,35 per cento) ed un avanzo di amministrazione di euro 245.239.520 (nel 2021 pari ad euro 244.477.120) con un incremento di euro 762.400 (0,31 per cento).

Tabella 15 - Situazione amministrativa

La gestione amministrativa: cassa, competenza e residui	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Fondo di cassa al 1° gennaio	129.909.493	139.213.875	9.304.382	7,16
Riscossioni:	-	-	-	-
- in conto competenza	509.016.282	458.909.641	-50.106.641	-9,84
- in conto residui	23.648.375	19.524.761	-4.123.614	-17,44
Totali	532.664.657	478.434.402	-54.230.255	-10,18
Pagamenti:	-	-	-	-
- in conto competenza	519.863.490	480.847.916	-39.015.574	-7,50
- in conto residui	3.496.785	5.035.912	1.539.127	44,02
Totali	523.360.275	485.883.828	-37.476.447	-7,16
Fondo di cassa al 31 dicembre	139.213.875	131.764.449	-7.449.426	-5,35
Residui attivi:	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	84.761.324	91.591.378	6.830.054	8,06
- dell'esercizio	26.354.814	32.442.082	6.087.268	23,10
Totali	111.116.138	124.033.460	12.917.322	11,63
Residui passivi:	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	774.498	816.981	42.483	5,49
- dell'esercizio	5.078.395	9.741.408	4.663.013	91,82
Totali	5.852.893	10.558.389	4.705.496	80,40
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre	244.477.120	245.239.520	762.400	0,31

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

L'avanzo del 2022 è composto da una parte disponibile di euro 110.239.520 e da una parte vincolata di euro 135.000.000, così suddivisa:

- euro 110.000.000 a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- euro 10.000.000 quale fondo per il ripristino di investimenti. Tale Fondo è destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da minusvalenze in investimenti patrimoniali;

- euro 15.000.000 quale Fondo rischi ed oneri. A richiesta di questa Corte, riguardo l'eventuale utilizzo del Fondo rischi ed oneri per eventuali necessità di copertura delle spese per le attività istituzionali riguardanti l'erogazione delle indennità di fine rapporto, l'ente ha comunicato che, finora, non vi ha mai fatto ricorso, in quanto le somme previste sono state sempre sufficienti a coprire il necessario fabbisogno per le richieste del personale.

In riferimento all'avanzo di amministrazione, la Sezione rileva che la parte di avanzo disponibile è molto consistente e che pertanto appare necessario che l'ente prenda tutte le iniziative utili al fine di ridurre tale voce.

Riguardo la gestione di cassa, si evidenziano riscossioni complessive per euro 478.434.402 del 10,18 per cento inferiori di quelle del 2021, pari ad euro 532.664.657.

I pagamenti complessivi, pari ad euro 485.883.828 evidenziano un decremento del 7,16 per cento rispetto a quelli del 2021, pari ad euro 523.360.275.

I pagamenti in conto residui sono in aumento del 44,02 per cento, passando da euro 3.496.785 del 2021 ad euro 5.035.912 nel 2022, evidenziando una variazione per euro 1.539.127 in valore assoluto.

Si raccomanda il riaccertamento ed il monitoraggio dei residui di più antica origine, procedendo alla verifica dell'esigibilità o della necessaria cancellazione degli stessi, con un progressivo riaccertamento delle poste da riscuotere e da pagare, in considerazione del rilevante accumulo nei residui attivi derivanti da esercizi precedenti, pari ad euro 91.591.378.

5.2 Conto economico

Nella tabella che segue si riportano le risultanze del conto economico relative all'esercizio 2022, confrontate con quelle del 2021.

Tabella 16 - Conto economico

	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
A) Valore della produzione				
Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi	169.418.629	191.575.312	22.156.683	13,08
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	977.490	1.477.331	499.841	51,14
Totale valore della produzione	170.396.119	193.052.643	22.656.524	13,30
B) Costi della produzione				
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	10.129	8.877	-1.252	-12,36
Per servizi	216.506.598	179.957.119	-36.549.479	-16,88
Per godimento beni di terzi	1.249	1.439	190	15,21
Per il personale, di cui:	505.204	514.240	9.036	1,79
- salari e stipendi	400.591	416.657	16.066	4,01
- oneri sociali	104.613	97.583	-7.030	-6,72
Ammortamenti e svalutazioni, di cui:	135.053	140.476	5.423	4,02
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.821	69.824	2.003	2,95
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.232	70.652	3.420	5,09
Accantonamento per rischi	0	0	0	0
Accantonamento ai fondi per oneri	9.340.879	9.610.506	269.627	2,89
Oneri diversi di gestione	4.613.472	316.188	-4.297.284	-93,15
Totale costi della produzione	231.112.584	190.548.845	-40.563.739	-17,55
Saldo tra valore e costi della produzione	-60.716.465	2.503.798	63.220.263	-104,12
C) Proventi ed oneri finanziari				
Altri proventi finanziari, di cui				
- titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	31.682.449	23.267.689	-8.414.760	-26,56
- proventi diversi dai precedenti	5.520.090	5.111.629	-408.461	-7,4
Totale oneri e proventi finanziari	37.202.539	28.379.318	-8.823.221	-23,72
D) Rettifiche di valore	0	0	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-23.513.926	30.883.116	54.397.042	-231,34
Imposte dell'esercizio	39.040	38.356	-684	-1,75
Avanzo economico	-23.552.966	30.844.760	54.397.726	-230,96

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Il risultato della gestione caratteristica, pari ad euro 2.503.798, rende positiva la gestione dell'esercizio 2022 grazie ai minori costi del 17,55 per cento, rispetto alla precedente gestione economica del 2021, con un disavanzo pari ad euro 60.716.465. Sulla riduzione dei costi hanno inciso soprattutto quelli per servizi (-16,88 per cento).

L'esercizio si chiude con un utile pari ad euro 30.844.760, superandosi la perdita pari ad euro 23.552.966 del 2021, grazie ad un maggior valore della produzione (+13,30 per cento), ai minori costi (-17,55 per cento) ed ai consistenti proventi finanziari (euro 28.379.318) realizzati nel corso del 2022.

5.2.1 Valore della produzione

La posta più significativa, relativamente al valore della produzione, nel 2022 è rappresentata dai “proventi per la produzione delle prestazioni e dei servizi”, derivanti dalle entrate per trasferimenti in precedenza evidenziate. Tale posta passa da euro 169.418.629 del 2021 ad euro 191.575.312 nel 2022, con un incremento pari ad euro 22.156.683, (+13,08 per cento).

La voce altri ricavi e proventi, pari ad euro 977.490 nel 2021 aumenta ad euro 1.477.331 nel 2022, con un incremento dell'importo di euro 499.841 (+51,14 per cento), dovuto al maggior apporto dei proventi derivanti dall'applicazione della franchigia da 20 a 50 euro trattenuta ai beneficiari delle prestazioni. Nel 2022 si è registrato questo aumento, considerato che è stato il primo anno in cui tale contributo è stato applicato.

Complessivamente, i proventi per la produzione presentano un incremento del 13,30 per cento rispetto all'esercizio 2021.

5.2.2 Costi della produzione

I costi della produzione sono in decremento del 17,55 per cento rispetto all'anno precedente, a causa della flessione delle spese sostenute per l'erogazione delle prestazioni previdenziali per indennità, che diminuiscono di euro 39.552.712 (Tabella 11).

I costi relativi agli oneri diversi di gestione registrano, nel 2022, una flessione del 93,15 per cento dovuta alla diminuzione delle minusvalenze derivata dalla vendita di prodotti non più redditizi, in considerazione della rinegoziazione del portafoglio dell'ente.

Tabella 17 - Oneri di gestione

Voci contabili	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Spese diverse	20.152	53.123	32.971	163,61
Altre imposte e tasse	16.272	13.581	-2.691	-16,54
Oneri provvedimenti legislativi	91.266	91.266	0	0
Spese per liti e risarcimenti	40.813	34.097	-6.716	-16,46
Minusvalenze ed insussistenze dell'attivo	4.444.969	124.121	-4.320.848	-97,21
Totale oneri di gestione	4.613.472	316.188	-4.297.284	-93,15

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Tutte le poste relative agli oneri di gestione, nel 2022, hanno evidenziato decrementi, tranne le spese diverse e quella rimasta costante, riguardante le somme da versare in osservanza della normativa vigente.

5.2.3 Proventi ed oneri finanziari

Il totale dei proventi finanziari deriva dalla somma degli interessi - calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti - e dei rendimenti degli investimenti e dei depositi bancari. In osservanza a quanto stabilito dal Consiglio di amministrazione nell'anno 2011, tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

Il Consiglio di amministrazione, per quanto riguarda gli interessi su titoli, ha ritenuto di non procedere, a decorrere dall'anno 2012, all'accertamento dei rendimenti sviluppati dalle gestioni patrimoniali, poiché il dato, seppur attendibile, non è da ritenersi consolidato.

Il Fondo, non potendo utilizzare delle somme per attività di consulenza, non si avvale di società esterne che possano certificare le attività di rendimento.

I tassi di rendimento a fine anno vengono comunicati e, quando possibile, a seconda della natura dei prodotti, certificati dalle società che gestiscono i vari *asset* del patrimonio. Gli stessi sono poi riportati in bilancio e confrontati con i rendimenti medi di mercato di prodotti simili.

In proposito il Fondo comunica che le certificazioni di fine esercizio documentano tassi di rendimento annuo in linea con quelli di mercato.

A richiesta di questa Corte, l'ente ha comunicato che, in via puramente cautelativa, a partire dal 2012, i dati risultanti a fine anno delle gestioni patrimoniali, seppur attendibili, non sono stati più considerati come rendimenti acquisiti al patrimonio dell'ente e saranno poi rilevati al momento della liquidazione della gestione stessa.

La seguente tabella rappresenta i proventi e gli oneri finanziari del 2022 in confronto con il precedente esercizio.

Tabella 18 - Proventi e oneri finanziari - altri proventi finanziari

Voci contabili	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Interessi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni	31.682.449	23.267.689	-8.414.760	-26,56
Interessi art. 6 d.p.r. n. 1034 del 1984 (indennità iscritti)	5.520.090	5.111.630	-408.460	-7,40
Totale altri proventi finanziari	37.202.539	28.379.319	-8.823.220	-23,72

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

I titoli immobilizzati che non costituiscono partecipazioni presenti nel bilancio, nel 2022, mostrano un decremento del 26,56 per cento rispetto al precedente esercizio, passando da euro 31.682.449 ad euro 23.267.689, con una diminuzione in termini assoluti pari ad euro 8.414.760.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo sono diminuiti, del 7,40 per cento rispetto al 2021, a causa della minore incidenza delle anticipazioni sulle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti. Gli interessi maturati sulle anticipazioni, infatti, sono strettamente collegati al numero delle indennità aggiuntive erogate dal Fondo nel corso dell'anno.

5.2.4 Imposte dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio si riferiscono esclusivamente all'Irap versata dal Fondo nella misura dell'8,50 per cento, calcolata sui compensi accessori corrisposti al personale in servizio o ai componenti del Consiglio di amministrazione. Tali oneri evidenziano una flessione dell'1,75 per cento, passando da euro 39.040 del 2021 ad euro 38.356 nel 2022.

5.3 Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale dell'esercizio in osservazione presenta un incremento del patrimonio netto del 2,36 per cento, da euro 1.712.709.298 del 2021 ad euro 1.753.164.565 nel 2022, con un aumento pari ad un importo di euro 40.455.267 in valore assoluto.

5.3.1 Attivo

La tabella seguente espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2022, confrontati con l'esercizio 2021.

Tabella 19 - Attivo patrimoniale

Immobilizzazioni	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Immobilizzazioni immateriali				
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno	69.838	85.233	15.395	22,04
Totale immobilizzazioni immateriali	69.838	85.233	15.395	22,04
Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati	677.869	643.165	-34.704	-5,12
Impianti e macchinari	21.005	30.015	9.010	42,89
Immobilizzazioni in corso e acconti	14.134	15.566	1.432	10,13
Altri beni	15.696	25.351	9.655	61,51
Totale immobilizzazioni materiali	728.704	714.097	-14.607	-2
Immobilizzazioni finanziarie - Investimenti				
Titoli di Stato	38.879.807	93.872.145	54.992.338	141,44
Fondi comuni di investimento	482.668.068	482.668.068	0	0
Fondi immobiliari	220.860.000	220.860.000	0	0
Altri titoli	727.412.823	712.112.565	-15.300.258	-2,10
Totale investimenti	1.469.820.698	1.509.512.778	39.692.080	2,70
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.469.820.698	1.509.512.778	39.692.080	2,70
Totale immobilizzazioni	1.470.619.240	1.510.312.108	39.692.868	2,70
Attivo circolante				
Residui attivi				
Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	120.270	120.270	100
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.049.838	17.064.794	14.956	0,09
Crediti v/so altri	26.453	10.034.416	10.007.963	37.833
Totale residui attivi	17.076.291	27.219.480	10.143.189	59,40
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	139.213.875	131.764.449	-7.449.426	-5,35
Totale disponibilità liquide	139.213.875	131.764.449	-7.449.426	-5,35
Totale attivo circolante	156.290.166	158.983.929	2.693.763	1,72
Totale ratei attivi	94.039.847	96.813.980	2.774.133	2,95
Totale dell'attivo	1.720.949.253	1.766.110.017	45.160.764	2,62

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

L'analisi delle poste più significative delle immobilizzazioni, iscritte nelle voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'Iva non detraibile, esclusi gli ammortamenti e le rettifiche di valore evidenzia quanto segue:

- le immobilizzazioni immateriali comprendono i costi accessori derivanti dal loro utilizzo, come disposto dall'art. 2426, c. 1, p. 1, c.c., e riguardano esclusivamente il *software*, per manutenzione e sviluppo dei programmi di proprietà. Nel 2022, tali immobilizzazioni evidenziano un incremento del 22,04 per cento per un totale di euro 85.233;
- le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 714.097, diminuite di euro 14.607, in decremento del 2 per cento rispetto a quelle del 2021 pari ad euro 728.704;
- le immobilizzazioni finanziarie, che rappresentano la voce più consistente pari ad euro

1.509.512.778 sono costituite da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, sono considerate dal Consiglio di amministrazione del Fondo quali investimenti durevoli e, pertanto, sono valutate in bilancio al costo di acquisto. Gli investimenti di maggiore incidenza, pari ad euro 712.112.565 (nel 2021 pari ad euro 727.412.823), sono rappresentati dalla tipologia “altri titoli” (in una percentuale del 47,17 per cento sul totale degli investimenti), fondi di investimento che non attribuiscono degli utili liquidabili nel corso dell’anno, ma accrescono il valore iniziale delle quote sottoscritte. Seguono i “fondi comuni di investimento”, pari ad euro 482.668.068 che pesano per il 31,98 per cento e i “fondi immobiliari” pari ad euro 220.860.000 pari al 14,63 per cento. La tipologia di investimento di minor rilievo percentuale è rappresentata dai “titoli di Stato”, pari ad euro 93.872.145, con un’incidenza del 6,22 per cento.

Questa Corte ritiene che il portafoglio e gli investimenti debbano necessariamente costituire l’espressione di una precisa e preventiva programmazione, che tenga debitamente conto della ripartizione del rischio al fine di garantire i rendimenti utili al mantenimento delle prestazioni rese agli iscritti e all’integrità del patrimonio.

L’attivo circolante, pari ad euro 158.983.929, in aumento di euro 2.693.763 rispetto al 2021 pari ad euro 156.290.166, è costituito da disponibilità liquide per euro 131.764.449 e dai residui attivi per euro 27.219.480, che non coincidono con quelli rappresentati nella situazione amministrativa in cui sono inclusi, come detto, anche dei ratei attivi, dell’attivo patrimoniale maturati fra i titoli in portafoglio.

Nello specifico:

- *i residui attivi* sono costituiti in particolare da “crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici”, per euro 17.064.794, in lieve aumento (0,09 per cento) rispetto al dato dell’esercizio 2021, pari ad euro 17.049.838;
- *i crediti verso gli altri* riguardano le restituzioni, da parte degli iscritti, di somme non spettanti. Tali importi, sono pari, nel 2022, ad euro 10.034.416 di gran lunga maggiori di quelli del 2021, pari ad euro 26.453. Si tratta di crediti non ancora prescritti che il Fondo sta cercando di recuperare e su cui questa Corte raccomanda la massima vigilanza;
- nel 2022 compaiono i crediti “verso iscritti, soci e terzi” pari ad euro 120.270. Si tratta di contributi trattenuti agli iscritti nella delibera del 23 dicembre 2022, incassati nel 2023;
- *le disponibilità liquide*, costituite da “depositi bancari e postali”, passano da euro 139.213.875

del 2021 ad euro 131.764.449 nel 2022, con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 7.449.426, ed un decremento in percentuale del 5,35 per cento e coincidono con la consistenza di cassa indicata nella situazione amministrativa. L'ente ha comunicato che le somme sono state mantenute in giacenza al fine di provvedere al pagamento delle spese di inizio dell'esercizio successivo, periodo in cui solitamente non pervengono trasferimenti di fondi da parte del Dipartimento delle Entrate.

Il saldo dei "ratei attivi" pari ad euro 96.813.980 (nel 2021 pari ad euro 94.039.847) è costituito, principalmente, dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento degli investimenti patrimoniali. I rendimenti maturati, ma non ancora riscossi, sugli investimenti mobiliari, in base alle condizioni contrattuali, saranno esigibili solo al raggiungimento della scadenza dell'investimento. Sono da aggiungere gli accertamenti per trattenute applicate per conto terzi alla liquidazione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto da corrispondere agli iscritti.

5.3.2 Passivo

La seguente tabella del passivo patrimoniale espone i dati relativi all'esercizio 2022, confrontati con quelli dell'esercizio 2021.

Tabella 20 - Passivo patrimoniale

	2021	2022	Variazione assoluta	Variazione %
Patrimonio netto				
Riserve obbligatorie	368.801.676	378.412.182	9.610.506	2,61
Altre riserve	1.385.374.439	1.367.460.589	-17.913.850	-1,29
Disavanzo economico di esercizio precedente	-17.913.851	-23.552.966	-5.639.115	31,48
Disavanzo economico di esercizio di competenza	-23.552.966	30.844.760	54.397.726	-230,96
Totale patrimonio netto	1.712.709.298	1.753.164.565	40.455.267	2,36
Fondi per rischi ed oneri				
Per altri rischi ed oneri futuri	2.387.063	2.387.063	0	0
Residui passivi				
Debiti verso fornitori	27.753	30.303	2.550	9,19
Debiti tributari	4.279.953	1.515.955	-2.763.998	-64,58
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.510	1.413	-1.097	-43,71
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	385.861	7.872.728	7.486.867	1.940,30
Debiti diversi	1.156.815	1.137.990	-18.825	-1,63
Totale residui passivi	5.852.892	10.558.389	4.705.497	80,40
Totale del passivo	1.720.949.253	1.766.110.017	45.160.764	2,62

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'ente

Le poste più significative del passivo evidenziano un patrimonio netto pari ad euro 1.753.164.565 in incremento del 2,36 per cento rispetto a quello dell'esercizio 2021, pari ad euro 1.712.709.298, grazie al miglioramento del risultato economico con un utile di esercizio pari ad euro 30.844.760.

Le altre componenti del patrimonio netto sono:

- la "riserva obbligatoria", costituita ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, che prevede che il 5 per cento delle entrate correnti sia appostato per garantire la corresponsione delle indennità per gli iscritti fino ad un massimo pari alla somma delle entrate dei due esercizi che, nel quinquennio precedente, hanno raggiunto il massimo livello, e stabilisce, inoltre, che l'eventuale eccedenza è destinata ad incrementare la disponibilità per anticipazioni di indennità pari ad euro 378.412.182, che presenta nel 2022 una variazione positiva pari ad euro 9.610.506 in valore assoluto;
- le "altre riserve" deliberate nel corso degli anni dal Consiglio di amministrazione, che evidenziano la posta maggiore del patrimonio netto, con un importo pari ad euro 1.367.460.589 nel 2022 (nel 2021 era pari ad euro 1.385.374.439). Queste riserve riguardano: la "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, che viene alimentata, ogni anno, con gli avanzi di gestione. Si osserva che il trattamento di fine rapporto non rientra nella classificazione delle voci dello stato patrimoniale passivo dell'ente, considerato l'inquadramento giuridico del personale nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento di fine rapporto è demandata all'Inps, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Fondo;
- il *Fondo per rischi ed oneri*, per la copertura e il sostegno di eventuali imprevisti negativi, perdite o debiti, oppure consistenti costi per il contenzioso e anche alla luce del vincolo imposto sull'avanzo di amministrazione, pari ad euro 15.000.000;
- i residui passivi, coincidenti con quelli della situazione amministrativa e composti dai debiti dell'ente, che nell'esercizio in esame risultano in aumento dell'80,40 per cento, passando da euro 5.852.892 del 2021 ad euro 10.558.389 del 2022. I maggiori debiti sono quelli verso gli iscritti, pari ad euro 7.872.728 per prestazioni dovute inerenti al pagamento delle indennità.

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze (Mef) è un ente di diritto pubblico istituito con d.p.r. n. 211 del 1981, che ha unificato i preesistenti sei enti di previdenza per il suddetto personale, regolamentato con d.p.r. n. 1034 del 1984.

Sulla base dell'art. 2 del d.p.r. n. 211 del 1981 e delle previsioni del Regolamento, sono iscritti di diritto tutti i dipendenti civili di ruolo e non di ruolo del Mef appartenenti ai fondi di previdenza preesistenti. Secondo quanto disposto dall'art. 9, c. 33, del d.l. n. 78 del 2010 convertito, con modificazioni, dalla l. n. 122 del 2010, sono iscritti al Fondo di previdenza *“anche gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico finanziaria”*.

Il numero degli iscritti, alla data del 31 dicembre 2022, è di complessive 49.012 unità (nel 2021, era pari a 51.625 unità), con un decremento in valore assoluto di 2.613 unità.

Il Fondo provvede a:

- corrispondere un'indennità di fine rapporto agli iscritti quando cessano di far parte, per qualsiasi causa, del personale dell'amministrazione finanziaria ed ai superstiti dei deceduti in servizio;
- erogare un'anticipazione sull'indennità, in relazione all'anzianità di servizio prestato alle dipendenze dell'amministrazione finanziaria, agli iscritti che ne facciano domanda, nei casi di documentato e grave bisogno finanziario;
- corrispondere sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali, nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di amministrazione.

Le spese per prestazioni istituzionali, nel 2022 pari ad euro 179.772.057 (euro 216.341.453 nel 2021), con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 36.569.396, registrano un decremento del 16,90 per cento.

La gestione 2022 chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 762.400, in forte flessione del 92,67 per cento rispetto al dato del precedente esercizio 2021, pari ad euro 10.429.211, ascrivibile al saldo negativo in conto capitale.

La consistenza di cassa è in flessione del 5,35 per cento rispetto al precedente esercizio 2021, passando da euro 139.213.875 ad euro 131.764.449, in ragione di minori riscossioni.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2022, evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad euro 245.239.520 (nel 2021 pari ad euro 244.477.120), con una leggera variazione positiva dello 0,31 per cento, pari ad euro 762.400 in valore assoluto. Tale avanzo è composto

da una parte disponibile di euro 110.239.520 e da una vincolata di euro 135.000.000, con una quota di 110 milioni a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto.

In riferimento all'avanzo di amministrazione, la Sezione rileva che la parte di avanzo disponibile è molto consistente e che pertanto appare necessario che l'ente prenda tutte le iniziative utili al fine di ridurre tale voce.

Il conto economico espone un avanzo di euro 30.844.760, che inverte il disavanzo del precedente esercizio 2021, pari ad euro 23.552.966.

Il risultato della gestione caratteristica, pari ad euro 2.503.798, rende positiva la gestione dell'esercizio 2022 grazie a minori costi del 17,55 per cento rispetto alla gestione economica del 2021, con un disavanzo pari ad euro 60.716.465. Sulla riduzione dei costi hanno inciso soprattutto quelli per servizi (-16,88 per cento).

Il patrimonio netto passa da euro 1.712.709.298 del 2021 ad euro 1.753.164.565 del 2022, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 40.455.267, grazie al positivo risultato economico di esercizio.

Per quanto attiene al rendiconto finanziario, si osserva che le entrate correnti accertate nel 2022 sono pari ad euro 221.431.980, in incremento del 6,65 per cento rispetto a quelle del 2021, che erano pari ad euro 207.630.657, con una variazione in termini assoluti pari ad euro 13.801.323. Le entrate accertate, complessivamente, nel 2022 sono in flessione dell'8,22 per cento rispetto a quelle dell'esercizio 2021, passando da euro 535.371.097 ad euro 491.351.724, con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 44.019.373.

Per le spese, l'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo della spesa evidenzia, nel 2022, una maggiore incidenza delle partite di giro, per il 45,66 per cento (nel 2021 per il 41,05 per cento). Le spese in conto capitale incidono per il 17,50 per cento (nel 2021 per il 17,56 per cento) e le spese correnti incidono per il 36,84 per cento (nel 2021 per il 41,39 per cento).

Il settore delle anticipazioni ha registrato una flessione delle richieste del 28,97 per cento; quello delle indennità di fine rapporto del 23,54 per cento.

I disinvestimenti finanziari, nel 2022, sono stati di euro 45.921.330, del 59,08 per cento minori di quelli dell'esercizio 2021, pari ad euro 112.235.030, con una variazione assoluta pari ad euro 66.313.700. Il portafoglio, al 31 dicembre 2022, è composto per il 47,17 per cento da titoli vari, per il 31,98 per cento da titoli assicurativi, per il 14,63 per cento da gestioni patrimoniali e per il 6,22

per cento da titoli di Stato. Complessivamente, gli investimenti, nel 2022, evidenziano un incremento del 2,70 per cento, derivante dall'acquisto di titoli mobiliari e dalle movimentazioni del portafoglio.

Questa Corte ritiene che il portafoglio e gli investimenti debbano necessariamente costituire l'espressione di una precisa e preventiva programmazione, che tenga debitamente conto della ripartizione del rischio al fine di garantire i rendimenti utili al mantenimento delle prestazioni rese agli iscritti e all'integrità del patrimonio.

PAGINA BIANCA



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

Prot.20211 del 28/04/2023

RENDICONTO GENERALE 2022

Elaborato secondo i principi previsti dalla legge 3 aprile 1997 n. 94, recepiti con il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 ed adeguato alla normativa di cui al D.P.R. n. 132 del 4 ottobre 2013

Indice

<i>Premessa</i>	3
<i>1. Organi collegiali</i>	4
<i>2. Relazione sulla gestione</i>	5
<i>3. Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio</i>	55
<i>4. Quadro riassuntivo della gestione di competenza</i>	63
<i>5. Quadro riassuntivo avanzo/disavanzo di competenza</i>	64
<i>6. Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi</i>	65
<i>7. Piano dei conti integrato – schema di raccordo</i>	66
<i>8. Consuntivo integrato</i>	81
<i>9. Rendiconto finanziario decisionale entrate/uscite</i>	104
<i>10. Rendiconto finanziario gestionale entrate/uscite</i>	112
<i>11. Conto economico</i>	146
<i>12. Quadro di riclassificazione dei risultati economici</i>	147
<i>13. Stato patrimoniale</i>	148
<i>14. Nota integrativa</i>	150
<i>15. Situazione amministrativa</i>	178
<i>16. Stratificazione residui al 31 dicembre con allegato elenco residui</i>	179
<i>17. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti</i>	235
<i>18. Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento</i>	244
<i>19. Relazione del collegio dei revisori</i>	258

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

PREMESSA

Il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2022 è stato redatto ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97.

L'elaborato contabile è stato redatto, altresì, secondo le disposizioni contenute nel regolamento del Fondo e, ove applicabili, i principi contabili redatti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili. E' stato inoltre adottato per il 2022 quanto richiesto dal D.P.R. n. 132 del 4 ottobre 2013, riguardante l'adozione del piano integrato dei conti per le amministrazioni pubbliche.

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

ORGANI COLLEGIALI

Con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 25 luglio 2019, successivamente integrato con DM 15 settembre 2020 e con il DM dell'8 febbraio 2022, sono stati costituiti gli organi collegiali di direzione e controllo del Fondo.

Il Consiglio di Amministrazione risulta pertanto così composto:

Presidente	Dott. Roberto Egidi
Vicepresidente	Dott.ssa Claudia Colaiacono
Consigliere	Dott. Federico Filiani
Consigliere	Dott. Giampiero Riccardi
Consigliere	Dott.ssa Ivana Guerrera
Supplente	Dott. Francesco De Clementi
Supplente	Dott.ssa Franca Russo
Supplente	Dott. ssa Vitaliana Vitale
Supplente	Dott. ssa Daniela dello Stritto

La Dott.ssa Claudia Colaiacono è stata nominata con DM dell'8 febbraio 2022 al posto della dott.ssa Monica Parrella, che con nota del 28 dicembre 2021 la ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di membro effettivo con funzioni di vicepresidente del Consiglio di Amministrazione del Fondo di Previdenza a decorrere dal 1° gennaio 2022, avendo cessato il rapporto di lavoro con il Mef.

Per quanto riguarda il Collegio dei Revisori questo risulta così costituito:

Presidente del Collegio dei Revisori	Avv. Guido Oscar Costa
Componente	Dott.ssa Piera Marzo
Componente	Dott.ssa Olga Perito
Supplente	Dott.ssa Giuseppina Messina

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

Prot. n. 2023/20211

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il Fondo di Previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze è un ente di diritto pubblico, dotato di autonomia finanziaria, contabile e patrimoniale, con personalità giuridica, istituito con D.P.R. n. 211 del 17.03.1981 (pubblicato in G.U. n. 133 del 16/05/1981), a seguito dell'unificazione dei preesistenti fondi di previdenza di settore del Ministero delle Finanze.

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, vale a dire tutti i dipendenti dell'ex Ministero delle Finanze (ora MEF e Agenzie fiscali), nonché il personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R..

Con il D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034, è stato approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione, che disciplina l'attività del Fondo, poi modificato e integrato, 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.

A seguito della riforma dell'organizzazione del Governo (D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300) il Fondo si presenta, quindi, unico per tutti i dipendenti del Ministero delle Finanze e, con l'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".

Dal 1° gennaio 2010 sono stati iscritti al Fondo "tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economica – finanziaria" ai sensi del comma 33 dell'articolo 9 del D.L. 78/2010, convertito in Legge n. 122/2010. Pertanto dalla denominazione dell'Ente è stata eliminata la distinzione "Settore Finanze". La norma ha altresì attribuito al Fondo la quota del 5 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'articolo 12 del D.L. 28/3/1997 n. 79, convertito con modificazioni dalla Legge 28/5/1997 n. 140.

Al 31/12/2022 il numero degli iscritti risultanti dalla banca dati del sistema informativo del Fondo (Sifop) ammonta a 49.012 unità (2.613 unità in meno rispetto allo scorso anno).

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

L'attività del Fondo è disciplinata dalle disposizioni contenute nel D.P.R. 1034/1984 recante l'approvazione del Regolamento per l'amministrazione e l'erogazione del Fondo. Secondo quanto disposto dall'art. 4 del regolamento, il Fondo provvede a corrispondere un'indennità aggiuntiva al TFR agli iscritti che cessano dal servizio, a erogare un'anticipazione sulla predetta indennità agli iscritti che ne facciano documentata richiesta, a corrispondere sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure annualmente stabilite dal Consiglio di Amministrazione e pubblicate nella circolare all'inizio di ciascun anno.

Tutte le predette prestazioni vengono erogate nei limiti delle entrate affluite all'Ente che sono costituite da quote di sanzioni riscosse in dipendenza delle attività di accertamento effettuate dal personale dell'amministrazione finanziaria ed attribuite al Fondo in base a specifiche disposizioni di legge.

L'attività istituzionale prevede anche l'erogazione di contributi scolastici e di borse di studio previsti dall'art. 11, punto 4 lettera a) b) c), del Regolamento del Fondo (D.P.R. n. 1034/1984) e il C.d.A. nella seduta del 23/12/2022 ha deliberato e approvato, il "Bando 2022" per l'erogazione dei contributi scolastici per l'istruzione dei figli degli iscritti al Fondo deceduti in attività di servizio.

Nell'ultimo quadriennio il Consiglio di Amministrazione, che scadrà nel mese di luglio 2023, pur continuando ad indirizzare le politiche di intervento verso la tutela della salute degli iscritti ed il sostegno al reddito familiare, tenuto conto dei trend di spesa al rialzo causati dall'aumento esponenziale delle cessazioni dal servizio da parte degli iscritti, determinati dagli effetti della c.d. Legge Fornero e dagli interventi legislativi successivi a favore dei pensionamenti anticipati, ha mantenuto i criteri deliberati nella seduta del 20 dicembre 2018 riguardo all'erogazione delle prestazioni, al fine di assicurare l'equilibrio economico finanziario dell'Ente.

Le percentuali di rimborso delle sovvenzioni sono fissate al 60% per tutte le spese sanitarie ad eccezione di quelle dentistiche, psicoterapeutiche, psicologiche e per l'acquisto di occhiali e di lenti per le quali la sovvenzione è al 50%; euro 500,00 è limite annuale per le spese per gli occhiali e lenti a contatto, i ticket del SSN sono sovvenzionati al 70%. Sono fissate a 4.800 le sovvenzioni annue per invalidità totale del coniuge e dei figli a carico fiscale dell'iscritto e a 2.400 quella per gli altri familiari fiscalmente a carico. All'insieme di queste misure si è aggiunto l'innalzamento da 20

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

a 50 euro del contributo trattenuto agli iscritti qualora le istanze contengano anche spese dentistiche, spese per psicoterapia, spese per occhiali e lenti.

Questi interventi hanno consentito nel corso degli anni, di contenere la crescita della spesa per sovvenzioni senza alterare profondamente il livello assistenziale riservato agli iscritti, permettendo così al Fondo di destinare la gran parte dei trasferimenti correnti e delle altre entrate di titolo I al pagamento delle indennità di fine rapporto, senza ricorrere in modo significativo al patrimonio.

Gli anni 2020 e 2021 sono stati caratterizzati dall'emergenza sanitaria legata all'infezione da Covid 19. A tutela della salute pubblica i dipendenti del Fondo sono stati collocati in smart working come modalità ordinaria di lavoro ad eccezione di poche unità che, preventivamente autorizzate, hanno continuato a garantire le attività essenziali e a fornire i servizi in sede in supporto ai colleghi che lavoravano in modalità agile. Sono state migliorate le infrastrutture informatiche necessarie a rendere attuabile e funzionale il lavoro da casa per tutti i dipendenti.

L'anno 2022 si caratterizza per lo scoppio del conflitto Russia Ucraina provocato dall'invasione nel mese di febbraio dell'Ucraina da parte della Russia. A seguito di questa azione, la comunità internazionale ha annunciato diverse sanzioni commerciali nei confronti della Russia, provocando un'impennata dei prezzi del petrolio e delle materie prime, in particolare in Europa a causa della sua dipendenza dall'approvvigionamento energetico russo. Questa combinazione di scarsità e aumento della domanda di petrolio, gas naturale e grano ha portato a tassi di inflazione a due cifre per molti Paesi e ha indotto la Banca Centrale Europea ad intraprendere una politica restrittiva con un aumento dei tassi di interesse, innescando ribassi su tutti gli asset azionari e obbligazionari.

Nel corso dell'anno la spesa per l'attività istituzionale è diminuita di circa il 17% rispetto all'anno 2021 passando da 216 milioni di euro circa a 180 milioni di euro.

Prestazioni istituzionali	2022	2021	Differenza 2022/2021	%
Indennità fine rapporto	128.435.703	167.988.415	(39.552.712)	-24%
Sovvenzioni e contributi	47.550.154	43.022.988	4.527.166	11%
Anticipazioni	3.786.200	5.330.050	(1.543.850)	-29%
Totali	179.772.057	216.341.453	(36.569.396)	-17%

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

Tabella 1

Come riportato nella tabella 1 le anticipazioni e l'indennità aggiuntiva di fine rapporto sono le due tipologie di prestazioni che rispetto all'anno 2021 hanno fatto rilevare un decremento della spesa rispettivamente del 29% e del 24%.

Quanto alle prime il risparmio del 29% è da ricondurre al minor numero di richieste presentate dagli iscritti e conseguentemente deliberate dal Fondo, rispetto all'anno 2021. Nel grafico 1 si rappresenta l'andamento del numero delle pratiche di anticipazione deliberate dal Fondo dal 2015 al 2022.

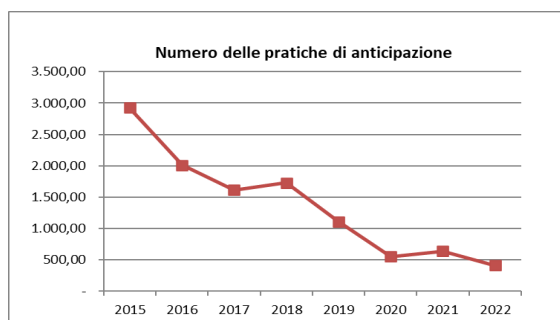


Grafico 1

Il trend è decrescente con una leggera inversione negli anni 2018 e 2021 per poi tornare di nuovo a scendere. Al decremento ha contribuito in misura significativa l'eliminazione della possibilità da parte degli iscritti, di richiedere la seconda anticipazione sul TFR a partire dall'annualità 2019.

La riduzione del 24% della spesa sostenuta dal Fondo per le indennità di fine rapporto nell'anno 2022 rispetto al 2021, indennità che possono riferirsi sia a pratiche relative all'anno di riferimento che a pratiche relative all'anno precedente, è determinata da due fattori:

- il numero delle cessazioni dal servizio;
- il valore della quota definitiva dell'indennità di cessazione per l'anno 2021 utilizzata per la valorizzazione dei saldi 2021 e degli acconti erogati nel corso dell'anno 2022.

Nell'anno 2022 le cessazioni ammontano a 2.935, 20% in meno rispetto all'anno 2021 in cui ne erano state 3.667. Si conferma pertanto il trend discendente dopo un triennio 2018-2020 caratterizzato dall'incremento esponenziale del numero delle richieste di indennità di fine

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

rapporto il cui picco è stato raggiunto nell'anno 2020 con 4.898 richieste, come rappresentato in blu nella figura 1.

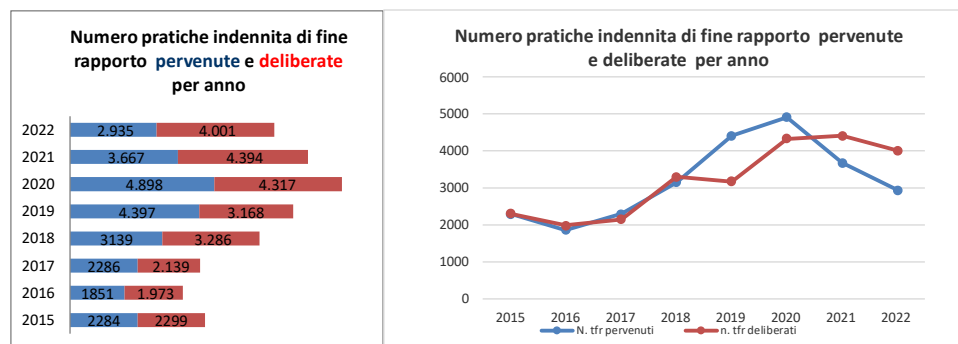


Figura 1

Analogamente al numero delle pratiche di indennità di fine rapporto, anche il numero delle pratiche deliberate, rappresentato nella figura 1 in rosso, segue lo stesso andamento decrescente: anno 2022 -9% rispetto all'anno 2021.

Anche il valore della quota definitiva di TFR per l'anno 2021 fissata nella seduta del Consiglio di amministrazione del Fondo del 31 gennaio 2022, in euro 1.324 è diminuita rispetto all'anno 2020. Trattasi di un importo derivante dall'applicazione dalla modalità di calcolo prevista dall'art. 10, comma 1, del D.P.R. 1034/1984 che dispone che la quota dell'indennità spettante per ogni anno di servizio viene determinata dal CdA con riferimento al rapporto tra l'84% delle entrate di cui all'art. 5 del D.P.R. 1034/1984 dell'anno di riferimento e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati nel medesimo anno tenuto conto del meccanismo di salvaguardia previsto al comma 2, che protegge la quota da eccessive oscillazioni al rialzo o al ribasso. E' infatti previsto che questa non possa né aumentare più del 10% del quoziente medio dei tre esercizi precedenti, né diminuire oltre al 10% quel quoziente medio dei tre esercizi precedenti.

Come rappresentato nel grafico 2 con il colore blu, il valore della quota nell'arco temporale 2012-2017 è sempre aumentato mentre a partire dall'anno 2018, in concomitanza con l'aumento del numero delle cessazioni dal servizio il trend si inverte e la quota decresce dal picco di euro 1.757 raggiunto nell'anno 2017 fino a euro 1.324 dell'anno 2021, deliberata il 31 gennaio 2022. Nonostante, infatti, il numero delle cessazioni dal servizio sia diminuito anche il generale incremento degli anni di servizio maturati da ciascun pensionando ha inciso negativamente sulla

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

determinazione del valore della quota definitiva annua dell'indennità di cessazione di fine servizio che infatti è diminuita ulteriormente.

Nello stesso grafico il colore rosso rappresenta l'andamento dell'incremento/decremento della quota tra un anno e quello precedente.

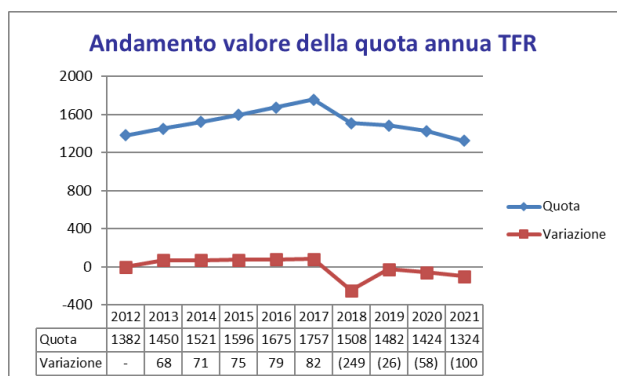


Grafico 2

In conclusione, come rappresentato nel grafico 3, nel corso dell'anno 2022, si è assistito ad una ulteriore contrazione della spesa destinata all'erogazione delle indennità di fine rapporto determinata dalla diminuzione del numero delle cessazioni per l'anno 2022 che dalla riduzione della quota applicata per la valorizzazione monetaria delle indennità di fine rapporto.

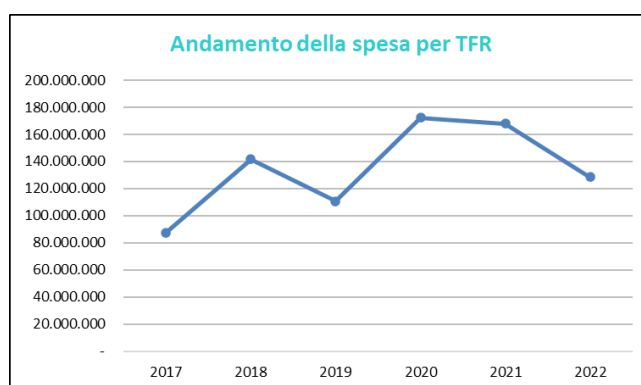


Grafico 3

La spesa per sovvenzioni e contributi invece si è incrementa dell'11% passando da 43 milioni dell'anno 2021 a 47 milioni per effetto dell'aumento del numero delle pratiche deliberate che passano da 46.225 dell'anno 2021 alle 46.986 dell'anno 2022 (corrispondente a circa 1.6%) come rappresentato in rosso nell'istogramma e nel grafico entrambi contenuti della figura 2. Si

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

precisa che le pratiche deliberate nel corso dell'anno possono riferirsi sia a pratiche relative all'anno 2022 che a pratiche relative all'anno precedente.

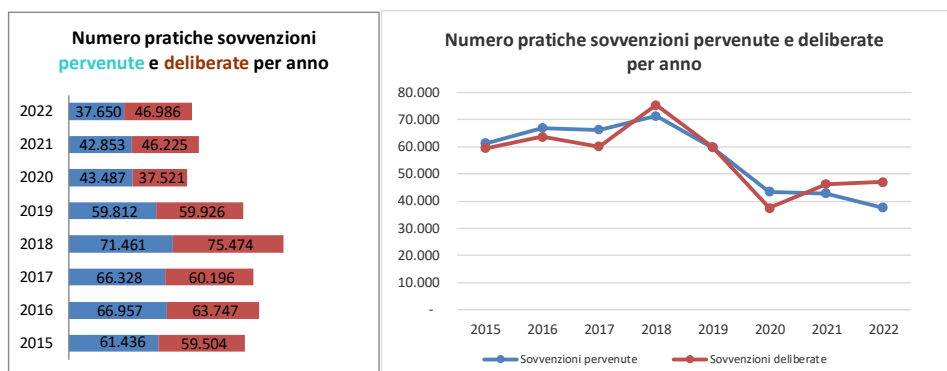


Figura 2

Per quanto riguarda invece il numero delle pratiche di sovvenzione pervenute, rappresentate in blu nella medesima figura, si conferma, il trend discendente iniziato nell'anno 2019. Le pratiche ricevute infatti passano da 42.853 unità dell'anno 2021 alle 37.650 con un decremento del 12%, corrispondente a 5.023 unità.

Le entrate accertate, derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato, come esposte nella tabella 2, sono passate da 169 milioni di euro rilevati nell'anno 2021 a 192 milioni di euro con un aumento di circa 22 milioni, corrispondente al 13%.

Entrate istituzionali accertate	2022	2021	Differenza 2022/2021	%
quote proventi legge 734/73	56.168.427	56.029.913	138.514	0%
quote sanzioni DPR 600/73	93.461.783	75.509.848	17.951.935	24%
quote sanzioni DPR 633/72	25.556.386	21.490.152	4.066.234	19%
proventi DL 78/2010	16.388.716	16.300.000	88.716	1%
Totali	191.575.312	169.329.913	22.245.399	13%

Tabella 2

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

In particolare, le quote di entrate istituzionali che trovano il loro fondamento giuridico nella legge 734/73 e dipendenti dall'ammontare dei tributi speciali incassati dall'Agenzia delle Entrate presentano un leggero aumento, sintomo della ripresa post Covid di tutte le attività produttive sul territorio nazionale. Le entrate derivanti dalle quote di sanzioni DPR 600/73 aumentano di 18 milioni di Euro, quelle relative all'incremento delle entrate derivanti dalle quote di sanzioni DPR 633/72 salgono di 4 milioni di Euro mentre rimane stabile la somma dei proventi destinati al Fondo ai sensi dell'art. 9 comma 33 del D.L. 31/5/2010 n. 78 convertito in L. 122/2010. Nel grafico 4 si riporta il confronto tra le entrate per trasferimenti accertate e le uscite istituzionali impegnate nel corso dell'ultimo quinquennio.

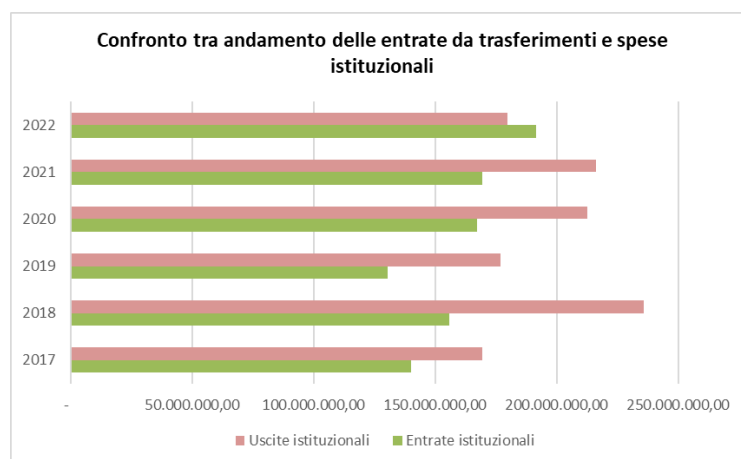


Grafico 4

Nel corso dell'anno 2022 le entrate istituzionali superano le uscite istituzionali determinando un saldo di titolo I positivo. Negli anni precedenti, infatti, anche se le entrate hanno mostrato una continua crescita, la spesa si è sempre mantenuta su livelli superiori. Il picco di spesa è stato raggiunto nel corso dell'anno 2018 a seguito del quale si è reso necessario un intervento da parte del CdA volto alla rimodulazione delle politiche di intervento del Fondo. Gli effetti delle politiche intraprese sono evidenti nell'anno 2019 e via via anche negli anni successivi nei quali la spesa pur tornando a crescere non raggiunge più i livelli del passato, fino al calo rilevato nel 2022 che fa tornare il valore della spesa all'anno 2019.

Oltre alle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato ad incrementare il totale delle entrate correnti concorrono: i contributi versati dagli iscritti beneficiari delle prestazioni (DPR 1034/1984 art.2 lett.g), le entrate relative agli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento, e quelle per interessi maturati sugli investimenti patrimoniali.

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

Quanto ai fondi derivanti dal contributo versato dagli iscritti questi a causa dell'incremento delle pratiche di sovvenzione deliberate hanno subito un incremento del 55,6% rispetto all'anno precedente passando da 833 mila euro a 1,3 milioni di euro. Gli introiti per interessi erogati sulle anticipazioni, invece sono diminuiti del 20% rispetto al 2021 passando da 4,6 milioni a 3,7 milioni a causa della riduzione del numero di cessazioni dal servizio.

Quanto alle entrate per interessi su titoli queste ammontano complessivamente a Euro 23 milioni di euro e hanno fatto rilevare rispetto al 2021 un decremento di circa 8 milioni euro. Sono composte dal flusso cedolare derivante da investimenti in titoli di stato, fondi, certificati e prodotti assicurativi, nonché dai proventi derivanti dal fondo immobiliare.

Quanto ai rendimenti di titoli di stato i Buoni del Tesoro Poliennali sottoscritti nel 2012 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo annuo del 5%, quelli sottoscritti nel 2017 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo del 2,8%, quelli indicizzati sottoscritti nel corso dell'anno 2020 hanno assicurato nel corrente anno un rendimento cedolare lordo del 9%, infine quelli sottoscritti nell'anno 2021 hanno un rendimento cedolare lordo del 2,15%. Nel corso del 2022 il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto delle politiche deflattive adottate da molte Banche Centrali tra cui la FED e la BCE volte all'aumento dei tassi di interesse, approfittando del calo dei prezzi fatto registrare da alcune emissioni di BTP a lungo termine che presentavano comunque un rendimento cedolare interessante, ha deliberato l'acquisto di due tranches di BTP per complessivi 60 milioni.

Pur avendo gli investimenti del Fondo nel corso dell'anno 2022 risentito di una serie di sviluppi negativi del mercato finanziario mondiale, provocati dagli strascichi dalla pandemia, dall'invasione Russa dell'Ucraina, dall'inflazione a doppia cifra che si è sviluppata, alcuni prodotti a capitale protetto con sottostante BTP hanno pagato cedole lorde per un valore complessivo di circa 4 milioni di euro, rispetto agli 8 dell'anno precedente, pari al 3,24% del valore nominale, rispetto al 6,69% dell'anno precedente. L'investimento in fondi a distribuzione ha fruttato un accredito cedolare lordo complessivo di circa 14,9 milioni di euro corrispondente a un rendimento medio del 3,22% lordo senza tenere conto delle perdite potenziali in conto capitale che si potrebbero manifestare in occasione della vendita dei singoli prodotti. A riguardo già nel primo trimestre 2023 si segnala un recupero, quantificato in circa un +3%, rispetto al 31 dicembre 2022.

A partire dal mese di giugno 2022 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato e gestito il passaggio del Fondo Mefin "(già NeoPolis)" di cui è unico quotista, dalla Polis Fondi SGR.p.a ad

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

“Invimit” Investimenti Immobiliari Società di Gestione del Risparmio S.p.A., società con capitale sociale interamente detenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. In data 20 dicembre 2022, Invimit ha deliberato l'accettazione dell'incarico quale nuova società di gestione del Fondo in sostituzione di Polis a far data dal 1 gennaio 2023.

Poiché a far data dal 1° gennaio 2023, la gestione del Fondo Mefin risulta trasferita ad altra società di gestione la società cedente ha distribuito utili soltanto per il primo semestre 2022 lasciando, ogni deliberazione in merito alla distribuzione dei proventi del Fondo maturati per il secondo semestre 2022 alla Invimit SGR. Il Consiglio di Amministrazione della SGR uscente segnala che l'ammontare disponibile che può essere posto in distribuzione risulta al 31 dicembre 2022 pari a euro 12.228.478,56.

Il rendimento medio degli investimenti si è attestato a circa -1,78% facendo registrare un decremento rispetto a quanto rilevato lo scorso anno (+2,47%). Si precisa che questo dato tiene conto sia dei flussi cedolari accertati nel corso dell'anno per taluni prodotti (BTP, Fondi, Certificate), che delle differenze di valore rilevate tra l'anno precedente e l'anno corrente per altri (gestioni patrimoniali e prodotti assicurativi). Quest'ultimi, infatti, non attribuendo rendimenti periodici (in quanto non consolidano) rendono la variazione di valore, sia positiva che negativa, potenziale diventando effettiva solo al momento della dismissione.

Nonostante l'andamento molto negativo registrato nel 2022 dai mercati finanziari, la gestione attiva del portafoglio nonché le protezioni assicurative attivate su alcuni prodotti hanno mitigato gli effetti dell'alta volatilità dei mercati registrati nell'ultimo anno.

Sul fronte patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto dello scenario economico e dei mercati emerso nel corso dell'anno, ha ulteriormente confermato la strategia prudentiale con operazioni di investimento e disinvestimento volte alla manutenzione del portafoglio. A riguardo, nel corso del mese di marzo il CdA ha deliberato la chiusura della gestione “Personal obbligazionario Globale” di BNP Paribas ritenuta non più remunerativa, nel mese di giugno è stata deliberata la liquidazione, dalla polizza “Target corporate” che investiva in un fondo di gestione separata nuovo e di recente costituzione che stava risentendo di tutti gli andamenti negativi dei titoli di stato ed il contestuale reinvestimento nella polizza del Fondo “Multinvest” unit con rischio moderato con rendimento medio del 3,4% netto all'anno. Nel mese di settembre è

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

stata incassata una polizza a gestione separata di Italiana Assicurazioni scaduta a fine maggio 2022 per la quale non è stato possibile procedere al rinnovo a causa delle mutate condizioni di mercato. Nel corso del mese di novembre, infine, il CDA ha deliberato la sottoscrizione di due gestioni patrimoniali di cui una nell'anno corrente e l'altra all'inizio dell'anno 2023.

L'insieme delle operazioni di acquisto e vendita poste in essere nel corso dell'anno 2022 fa registrare un incremento complessivo del patrimonio di circa 39,6 milioni di Euro rispetto all'anno 2021, pari al 2,7%.

La diminuzione della spesa per prestazioni istituzionali ha permesso all'Ente di tornare a destinare quota parte delle entrate correnti ad incremento del proprio patrimonio.

La scelta delle operazioni di investimento è stata comunque effettuata dal CdA in coerenza con le "Linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria delle liquidità". Questo documento formale finalizzato a riassumere le modalità seguite nella gestione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, specificando gli obiettivi e i principi di gestione del patrimonio, gli ambiti di azione e le responsabilità, nonché i criteri di selezione degli investimenti e le modalità di svolgimento dell'attività di controllo e verifica sugli stessi investimenti, adottato nella sua prima versione dall'organo di amministrazione nella seduta del 19/09/2018, è stato rinnovato con delibera del CdA n. 11 del 26/10/2021.

Sotto l'aspetto operativo il Fondo si è dotato negli anni di mezzi e procedure informatiche atti a velocizzare e semplificare i processi di lavorazione, nonché a creare un interscambio di informazioni e dati con gli iscritti e con le rispettive amministrazioni di competenza.

I sistemi e le procedure sono in continuo sviluppo ed evoluzione per garantire il massimo della trasparenza dell'attività amministrativa.

A tal fine dal 2015 è stata creata una piattaforma digitale atta a recepire le istanze inserite direttamente dagli iscritti con rilascio di protocollo provvisorio ed a consentire agli stessi l'accesso alle informazioni riguardanti la propria posizione.

Dal 2016 la protocollazione finale delle domande, al momento della ricezione della documentazione, è realizzata non più manualmente ma per mezzo di apposite apparecchiature informatiche (lettore di codice a barre) utilizzate dagli addetti al servizio. Tali apparecchi sono

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

altresì collegati ad un sistema telematico che rilascia in contemporanea una e-mail all'indirizzo di posta elettronica dell'iscritto contenente il numero di protocollo assegnato alla pratica.

Nel 2017 è entrata in funzione una piattaforma informatica progettata nell'anno precedente che, attraverso un applicativo dedicato consente alle amministrazioni economico – finanziarie, di predisporre direttamente e di inoltrare al Fondo le schede dei servizi necessarie per la liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto. L'utilizzo di tale sistema garantisce il trasferimento in tempo reale dei documenti ed al contempo la certezza della consegna poiché le amministrazioni emittenti ricevono, tramite posta certificata (PEC), idonea attestazione dell'inoltro. L'afflusso dei documenti ha determinato anche la necessità del caricamento da parte degli addetti al CED, tramite apposita procedura, delle informazioni nella banca dati SIFOP.

Sono stati anche inseriti nelle procedure informatiche di acquisizione delle istanze, dei pop-up di segnalazione per indirizzare l'utente al corretto e completo inoltro delle domande di sovvenzione ed è stato implementato il sistema informatico con l'acquisizione delle informazioni relative agli istituti frequentati da coloro che presentano richiesta di borsa di studio. Infine è stata attivata la possibilità di integrare via web le pratiche avvalendosi di una procedura automatizzata che consente la rettifica delle stesse.

Nel corso del 2018 è stato realizzato un portale di integrazione intranet allo scopo di ottimizzare le procedure interne al Fondo. -in tal senso è divenuta operativa una nuova procedura dedicata alle Amministrazioni per l'invio dei dati dei nuovi iscritti. Questa operazione veniva effettuata in passato dal personale del Fondo al momento della lavorazione della prima pratica inviata dall'iscritto. Ora i dati inviati vengono certificati dall'Amministrazione di appartenenza dell'iscritto e pertanto sono più sicuri. Sono state anche rilasciate nuove funzionalità per gli applicativi riservati agli uffici e sono stati previsti infine nuovi controlli (ad. es. verifica automatizzata della data ultima fattura inserita in precedenti domande di sovvenzione).

Nel corso del 2019, sono state inserite delle ulteriori funzioni integrate nel portale sopra citato per la corretta gestione dei riesami e delle ricongiunzioni delle fatture non erogate. Inoltre è stato avviato lo studio di fattibilità per la realizzazione del nuovo applicativo informatico intranet SIFOP che consentirebbe: l'adeguamento agli standard attuali di sicurezza, lo snellimento e la velocizzazione delle procedure interne nella lavorazione delle pratiche e la predisposizione del sistema per una futura dematerializzazione delle pratiche stesse.

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

Nel corso del 2020 alla luce dei fatti avvenuti (pandemia da Covid-19) e la conseguente adozione dello smart-working come attività ordinaria lavorativa si è provveduto alla creazione di una rete VPN. Nel corso dell'anno 2021 sono stati acquistati e distribuiti al personale PC portatili utilizzati esclusivamente per l'attività da remoto. Questi sono stati configurati internamente adottando tutte le misure di sicurezza per la salvaguardia degli applicativi e dei dati presenti all'interno del Fondo di Previdenza. Sono state realizzate anche delle prove di recupero dei dati creando una rete interna con alcuni PC da cui si è visto che in un arco di tempo di due-tre giorni lavorativi è possibile effettuare un ripristino parziale dei sistemi. Tutti gli applicativi sono in costante evoluzione in base alle esigenze espresse dagli iscritti e dalle Amministrazioni, dal personale del Fondo che effettua la lavorazione delle pratiche nonché da variazioni legate all'emanazione delle circolari annuali e al conseguente cambio dei criteri.

A valle dello studio di fattibilità nel 2022 sono iniziati i lavori di rifacimento dell'applicativo interno SIFOP. Sull'applicativo relativo ai nuovi iscritti, è stata aggiunta una funzionalità che ne permette l'inserimento massivo, ad esempio a seguito di concorsi.

Per ciò che riguarda la digitalizzazione informatica delle attività afferenti alla contabilità il Fondo opera con ordinativi informatici, avvalendosi della firma digitale in totale sicurezza e massima tempestività nella trasmissione delle disposizioni di pagamento all'istituto cassiere; il Fondo è iscritto all'Indice della Pubblica Amministrazione, per la gestione del sistema di fatturazione elettronica che prevede, ai sensi dell'art.6 del D.M. 55/2013, l'obbligo per le PA di accettare solo fatture trasmesse in forma elettronica per il tramite del Sistema di Interscambio (Sdi).

Il Fondo, inoltre, è soggetto alla scissione dei pagamenti "split payment" (iva versata direttamente all'erario art. 17 ter D.P.R. 633/72) dall'1.01.2015, alla fatturazione elettronica dal 31.03.2015 ai sensi del D.L. 24/04/2014 n. 66 conv. con mod. dalla legge n. 89/2014, alla rilevazione automatica della tempestività dei pagamenti prevista dal DPCM 22/09/2014 e conseguente calcolo del relativo indicatore, pubblicato trimestralmente sul sito del Fondo ai sensi dell'art. 8, comma 1 lett. g) del citato dl 66/2014.

Il Fondo ha provveduto altresì ad integrare il sistema contabile finanziario con il piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche ai sensi del D.P.R. n. 132/2013 pertanto ciascun

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

atto o fatto gestionale è rilevato in modo da assicurare una corrispondenza univoca con una voce del piano relativo alla contabilità finanziaria, una voce del conto economico e una voce del conto patrimoniale.

Con riferimento alla programmazione strategica e operativa del Fondo, si evidenzia il contesto normativo di riferimento per l'esercizio 2022 finalizzato all'introduzione, ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 80/21 convertito con Legge 6 agosto 2021, n. 113, del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO)¹, avente durata triennale e da aggiornarsi annualmente entro il 31 gennaio, nell'ottica di realizzare una visione integrata e unitaria di diversi ambiti di programmazione (performance, lavoro agile, trasparenza, etc.).

Tale termine, per il primo anno, in base all'art. 6 bis del D.L. n. 80/2021, introdotto dall'art. 1, comma 12 del decreto – legge n. 228 del 30 dicembre 2021 (c.d. mille proroghe) è stato inizialmente prorogato al 30 aprile 2022 prevedendo, tra l'altro, la non applicazione per le amministrazioni pubbliche, fino al predetto termine, delle sanzioni previste dalle disposizioni per la mancata applicazione del Piano della Performance, del Pola e del Piano del fabbisogno del personale. Ulteriore proroga al 30 giugno 2022 è intervenuta poi con l'approvazione del decreto – legge PNRR 2 del Consiglio dei Ministri del 13 aprile 2022.

Nell'ambito di tale fase transitoria, in attesa dell'emanazione del d.P.R. di abrogazione degli "adempimenti amministrativi" e dei decreti attuativi volti a fornire gli indirizzi per la predisposizione del PIAO e, pertanto, nelle more dell'adozione dello stesso, l'Ente ha ritenuto opportuno adottare per tempo gli atti di programmazione strategica del Fondo per il triennio 2022 – 2024, al fine di assicurare una tempistica adeguata sia con riguardo alla definizione degli obiettivi di performance e di lavoro agile, sia di anticorruzione e trasparenza. Anche con riferimento alla redazione del P.T.P.C.T. è stata fissata alla medesima data del 30 aprile il termine di proroga da parte dell'ANAC (delibera n. 1 del 12 gennaio 2022).

¹ Per assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso, le pubbliche amministrazioni, con esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, con più di cinquanta dipendenti, entro il 31 gennaio di ogni anno adottano il Piano integrato di attività e organizzazione, nel rispetto delle vigenti discipline di settore e, in particolare, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 e della legge 6 novembre 2012, n. 190. La legge prevede misure semplificate per le PP.AA. con meno di 50 dipendenti.

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

Difatti, con il d.P.R. 24 giugno 2022, n. 81 “Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione - entrato in vigore il 15/07/2022 - e con il DM 30 giugno 2022, n. 132 “Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione” - entrato in vigore il 22/09/2022 – è stato concluso l’iter normativo di introduzione del PIAO.

Pertanto, entro i primi quattro mesi dell’anno, il CdA del Fondo di previdenza per il personale del MEF ha adottato il:

- ✓ Piano della Performance 2022 – 2024 (delibera CdA n. 4 del 30 marzo 2022) contenente la sezione dedicata al Piano organizzativo del lavoro agile (POLA).
- ✓ Sistema di misurazione e valutazione della performance per il 2022 (delibera CdA n. 4 del 30 marzo 2022)
- ✓ P.T.P.C.T. 2022 – 2024 (delibera CdA n. 5 del 29 aprile 2022).

Il Piano della Performance 2022 – 2024 – i cui obiettivi strategici sono stati resi coerenti con la programmazione contenuta nel Piano degli Indicatori e dei risultati attesi per il 2022 predisposto a ottobre 2021 - è stato integrato della specifica sezione del Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA), redatto ai sensi dell’art. 263 del decreto-legge n. 34 del 2020, convertito con modificazioni nella Legge n. 77 del 2020, nell’ambito del quale, in coerenza con gli indirizzi forniti dal Dipartimento della Funzione pubblica, sono state definite, in particolare, le misure organizzative, i requisiti tecnologici, i percorsi formativi del personale e le modalità di rilevazione e di verifica periodica dei risultati conseguiti, anche in termini di miglioramento dell’efficacia e dell’efficienza dell’azione amministrativa.

Come di consueto è stato assicurato il coordinamento tra gli obiettivi del Piano della Performance 2022 - 2024 e le misure in materia di trasparenza e anticorruzione contenute nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2022 – 2024 (P.T.P.C.T.). Tale raccordo è stato definito, altresì, con gli interventi organizzativi di cui al Piano Organizzativo del Lavoro Agile rafforzando le misure di prevenzione della corruzione e la trasparenza nelle procedure di lavorazione delle attività svolte da remoto.

Il P.T.P.C.T. 2022 – 2024 è stato predisposto in attuazione della Legge Anticorruzione n. 190/2012 e s.m.i., in coerenza con gli indirizzi forniti dall’ANAC con il PNA 2019 e con il vademecum approvato dal Consiglio dell’ANAC in data 2 febbraio 2022 dal titolo “Sull’onda della

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

semplificazione e della trasparenza – Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022”.

Il documento conferma l’impianto della gestione dei rischi adottato nei precedenti Piani (mappatura dei processi, valutazione del rischio e trattamento del rischio) e contiene, oltre alle misure suggerite dall’ANAC, ulteriori misure individuate in relazione allo specifico contesto organizzativo dell’ente.

Nella seduta del 31 gennaio 2022, il RPCT ha presentato al CDA la Relazione per l’anno 2021 predisposta ai sensi dell’art. 1 comma 14 della legge 190/2012 e successivamente trasmessa all’Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (OIV), al fine di illustrare le azioni e le misure poste in essere nel corso dell’anno 2021 in attuazione del precedente P.T.P.C.T. 2021 – 2023.

Con riferimento, invece, alle misure intraprese nel corso dell’anno 2022 in attuazione del P.T.P.C.T. 2022 – 2024² - rendicontate nella Relazione per l’anno 2022 predisposta dal RPCT e presentata in CDA nella seduta del 23.12.2022 - si rappresenta che le previste attività pianificate sono state realizzate. Si evidenzia che l’ente si avvale di un sistema informatizzato che consente di effettuare il controllo sistematico nella lavorazione delle istanze attraverso la tracciabilità dei soggetti coinvolti nelle singole fasi procedurali e di circoscrivere, pertanto, in maniera puntuale i diversi livelli di responsabilità favorendo la trasparenza dell'intero processo di lavorazione. L'utilizzo della piattaforma informatica attraverso l'accesso all'area riservata rappresenta, inoltre, per ogni iscritto, un efficace strumento di interazione e di monitoraggio ai fini della regolarità delle diverse fasi procedurali.

Tra le misure ritenute sempre efficaci si segnala: il sistema di rotazione interna del personale adottato nelle procedure di lavorazione secondo le diverse forme di attuazione (segregazione funzioni; rotazione per settore e tra settori) e la diffusa partecipazione del personale e la loro sensibilizzazione sui temi dell'etica e sugli standard di comportamento.

Con riferimento alle specifiche misure anticorruptive e di trasparenza adottate nel corso del 2022, si evidenziano quelle volte a ridurre ulteriormente la discrezionalità nella trattazione delle istanze, come l’aggiornamento costante dei prontuari inerenti alle procedure di lavorazione e l’aggiornamento delle FAQ.

Come di consueto, inoltre, nel corso dell’anno 2022 l’ente ha provveduto:

²Entro il termine del 15 gennaio 2023 così come prorogato dall’ANAC.

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

- in adempimento all'obbligo di cui all'art. 1, comma 32 della legge 190/2012, a trasmettere all'ANAC, nei termini previsti, i riferimenti di pubblicazione sul sito web istituzionale dei dati sui contratti pubblici relativi all'anno 2021;
- a trasmettere all'OIV la "Griglia di rilevazione" di cui all'allegato 2.1 della delibera ANAC n. 201/2022 e pubblicare sul sito istituzionale l'"Attestazione OIV dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione", entro il termine previsto del 30 giugno 2022;
- all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti dall'art. 14, comma 1 del d.lgs. n. 33/2013 e s.m.i., concernenti i "titolari di incarichi politici di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali" e dall'art. 15 del citato decreto per quanto riguarda i componenti del Collegio dei revisori, secondo le indicazioni contenute nella delibera ANAC n. 1310 del 28 dicembre 2016.

Con riferimento al Piano della Performance 2021 – 2023, in data 29.4.2022 è stata approvata dal CDA la Relazione annuale sulla Performance per l'anno 2021, predisposta ai sensi del primo comma, lett. b) dell'art. 10 del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i.

La Relazione è stata oggetto di validazione in data 27 giugno 2022 da parte dell'OIV che ha verificato la conformità e l'attendibilità delle informazioni in essa contenute, tenendo conto anche degli elementi emersi dalla Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni.

Il Fondo provvede annualmente a comunicare così come previsto dall'art. 78, comma 25 bis L. n. 413/1991 e s.m.i., i dati delle sovvenzioni erogate all'Agenzia delle entrate ai fini della dichiarazione precompilata, come specificato nella tabella 3.

Anno	Importi fatture sanitarie presentati dagli iscritti	Numero degli iscritti che hanno presentato richiesta di sovvenzione malattia	Totale numero fatture presentate dagli iscritti	Importo sovvenzionato agli iscritti e comunicato all'agenzia delle Entrate
2016	78.072.965,43	36.684	359.766	53.989.597,07
2017	82.915.784,74	38.150	410.766	57.487.971,16
2018	81.242.991,30	37.786	411.756	55.932.510,68
2019	87.752.932,93	41.376	463.357	55.876.330,03
2020	56.454.732,52	28.480	296.990	28.970.609,35
2021	68.727.300,33	31.492	360.022	35.232.507,47
2022	68.285.100,26	30.662	368.768	36.635.362,73
Importo totale	523.451.807,51	244.630,00	2.671.425,00	324.124.888,49

Tabella 3

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

Con la legge di bilancio 2020 n. 160/2019 commi da 590 a 602, sono state introdotte nell'ordinamento nuove misure di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi ed è stato previsto un unico versamento al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di contenimento che sono state oggetto di disapplicazione ai sensi dell'allegato A al comma 590, incrementato del 10%. La pluralità dei versamenti dovuti nel corso dell'anno in applicazione delle varie norme è stata quindi ricondotta ad un unico versamento maggiorato del 10% al bilancio dello Stato. Non è più possibile, inoltre effettuare spese per l'acquisto di beni e di servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Pertanto alla luce di queste novità legislative, entro la data del 30 giugno si è provveduto a versare al capitolo 3422 Capo X bilancio dello Stato la somma complessiva di Euro 91.266,00. Tale importo corrisponde, secondo la precedente normativa, alla sommatoria della:

- riduzione delle spese di consulenza (cap. 10412) nel limite del 30% della spesa sostenuta nel 2004 (art. 61 c. 17 D.L. 112/2008 – L. 133/2008) ed ulteriormente ridimensionate entro il limite del 20% della corrispondente spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6 c. 7 D.L. n. 78/2010). Pur non essendo appostata alcuna somma in bilancio sono stati conteggiati Euro 8.800,00 versati con mandato n. 426 del 17/06/2022 ed Euro 21.120,00, versati con mandato n. 427 del 17/06/2022;
- riduzione dei rimborsi spese spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori del Fondo (cap. 10101 e 10103), nella misura del 10% rispetto alle somme risultanti alla data del 30 aprile 2010 (art. 6 c. 3 D.L. n. 78/2010). Versati Euro 5.415,00 sempre con mandato n. 427 del 17/06/2022;
- riduzione delle spese per consumi intermedi nella misura del 10% (Euro 12.534) della spesa sostenuta nell'anno 2010 (Euro 125.337), come previsto dall'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012, convertito in Legge 135/2012, maggiorata del 10%, versati con mandato n. 428 del 17/06/2022 la somma complessiva di Euro 13.787,00;
- riduzione delle spese per consumi intermedi ai sensi dell'art. 50 comma 3 del D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014. Versati Euro 6.894,00 con mandato n. 429 del 17/06/2022;

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

- taglio dello stanziamento del capitolo 10409 “Spese automezzo (leasing e gestione)” entro il tetto dell’80% della spesa sostenuta nell’anno 2009 (art 6 c. 14 D.L. 78/2010 – L. 122/2010). Ulteriore contenimento della spesa per autovetture entro il limite del 50% (Euro 1.730) della spesa sostenuta nel 2011 (Euro 3.461,43) come prescritto dall’art. 5 c. 2 del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012. Pur non essendo appostata alcuna disponibilità in bilancio, non avendo l’Ente alcuna auto di servizio, sono stati versati Euro 750,00 con mandato n. 430 del 17/06/2022;

Successivamente nel mese di ottobre si è provveduto con il versamento Euro 34.500,00 con mandato n. 637 del 14/10/20212 relativo alla riduzione della spesa ai sensi dell’art. 67 del D.L. n. 112/2008 convertito con mod. dalla Legge n. 133/2008.

Le somme derivanti dalle riduzioni di spesa sono state appostate sul capitolo dedicato n. 11002 “Oneri derivanti da provvedimenti legislativi” e versate a Capo e capitolo del bilancio dello Stato alle scadenze previste, così come riepilogato nella nuova “Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato” allegata insieme con le attestazioni di versamento.

Si fa infine presente che l’ammontare complessivo delle spese per l’acquisto di beni e di servizi pari Euro 109.690,23 non è superiore al valore medio (110.090 Euro), sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016 (Euro 121.856,48), 2017 (Euro 100.660,14) e 2018 (Euro 107.752,86) come risultante dai rendiconti deliberati e che è stato rispettato il limite dell’1% delle spese di amministrazione previsto dal Regolamento DPR 1034/1984 all’art. 5.

ISCRITTI AL FONDO

Al 31/12/2022 risultano iscritti al Fondo n. 49.012 dipendenti del Ministero dell'Economia e delle Finanze e delle Agenzie Fiscali. Il dato differisce di n. 2.613 unità in meno rispetto a quello del 2021 pari a 51.625 unità ed è dettagliato come riportato nella Tabella 4.

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

Ente di appartenenza	Anno 2022	Anno 2021	Differenze
M.ro Economia e Finanze	9.186	9.585	(399)
Agenzia Entrate	29.165	31.359	(2.194)
Agenzia Dogane e Monopoli	9.461	9.503	(42)
Agenzia Demanio	1.200	1.178	22
Totale	49.012	51.625	(2.613)

Tabella 4

Il numero degli iscritti ripartito per settori di appartenenza all'interno dell'Amministrazione finanziaria e suddivisi per aree geografiche è rappresentato nella figura 3.

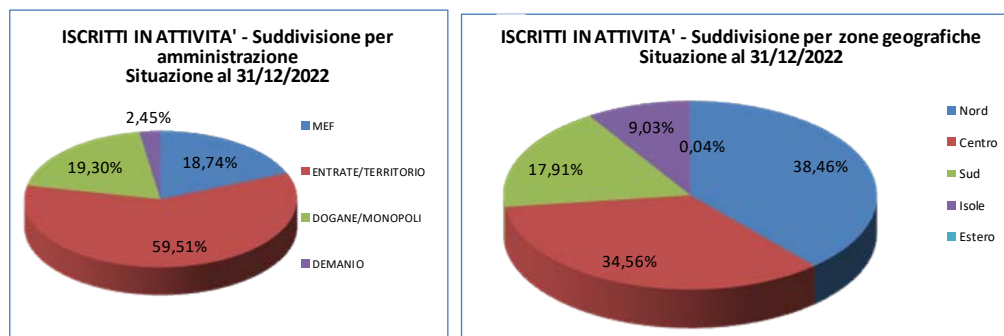


Figura 3

ORGANIGRAMMA DEL FONDO

Come previsto dall'art. 17, III comma del Regolamento al Fondo possono prestare servizio fino a n. 30 unità di personale, provenienti dai ruoli dell'Amministrazione economica finanziaria.

Anche al 31 dicembre 2022, come a fine anno 2021, erano in servizio n. 27 unità compreso il segretario.

Considerata la particolarità dell'attività svolta, soprattutto in termini numerici, che vede da una parte un flusso in entrata delle lavorazioni tendenzialmente in aumento soprattutto in alcuni periodi dell'anno e dall'altra il personale assegnato all'Ente invariabile, la suddivisione in alcuni settori di lavoro non è rigida e il personale, su disposizione del Segretario, si intercambia sia in ragione delle contingenze lavorative che in relazione ai flussi di entrata che si manifestano.

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

La tabella 5 espone la suddivisione del personale per area di appartenenza e per funzioni svolte.

FUNZIONI	AREA			TOTALE
	FUNZIONARI	ASSISTENTI	OPERATORI	
SEGRETARIO	1			1
AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI	2	4	2	8 ^(*)
BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO	2	1		3
ATTIVITA ISTITUZIONALI				13 ^(*)
Previdenza		2		
Assistenza	1	8		
Riscontro		2		
CED E SISTEMI INFORMATIVI	2			2
TOTALE	8	17	2	27

^(*) Il personale che ordinariamente svolge le attività nell'ambito della funzione "AA.GG. Personale e Affari Giuridici" svolge anche le attività rientranti nella funzione "Attività istituzionali".

Tabella 5

AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI

Sono addette complessive 8 unità, di cui 2 operatori, 4 assistenti e 2 funzionari di cui uno responsabile.

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le sedute del CdA e dare esecuzione alle delibere;
- cura la gestione del personale (presenze/assenze);
- cura l'istruttoria dei ricorsi e le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura la ricezione degli atti e delle pratiche presentate direttamente dagli iscritti;
- svolge attività di informazione telefonica e tramite posta elettronica;
- garantisce la reperibilità per i servizi di vigilanza ed antincendio;
- controlla e cura la manutenzione, l'attivazione e la chiusura giornaliera degli impianti;
- svolge le attività inerenti al ciclo della performance in attuazione del d.lgs. 150/2009 e s.m.i.;

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

- fornisce riscontro a tutte le istanze di accesso (documentale, semplice e generalizzato), ai sensi della Legge 241/1990 e s.m.i e ai sensi del d.lgs. 33/2013 e s.m.i.;
- svolge attività di supporto al RPCT nell'attuazione degli adempimenti di cui alla legge n. 190/2012 e s.m.i. e al d.lgs. n. 33/2013;
- cura gli adempimenti previsti in materia di adeguamento alle nuove regole sul trattamento dei dati personali di cui al Reg.to europeo 2016/679.

BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO

Gli addetti sono 3 unità di cui 1 assistenti part-time e 2 funzionari di cui uno responsabile.

Il settore contabilità e bilancio:

- provvede alla predisposizione e trasmissione di tutti i movimenti contabili effettuati sui conti aperti presso l'Istituto Cassiere e la Cassa Depositi e Prestiti;
- aggiorna i registri contabili e redige mensilmente le situazioni di cassa da sottoporre al controllo dei Revisori;
- controlla i conti di deposito bancari;
- aggiorna l'inventario titoli composto da schede dettagliate di tutti gli investimenti e monitora il flusso dei rendimenti;
- cura l'elaborazione e la trasmissione della dichiarazione fiscale IRAP e fornisce i dati dei pagamenti per la dichiarazione modello 770;
- cura il monitoraggio della situazione finanziaria e predispone i report relativi da sottoporre al CdA;
- redige le bozze dei bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI**PREVIDENZA**

Gli addetti sono 2 unità di assistenti (il settore viene coordinato dal Segretario).

Il settore T.F.R.:

- svolge attività di liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto;
- cura la corretta applicazione della ritenuta IRPEF;

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

- cura l'applicazione delle richieste degli uffici per debiti degli iscritti;
- cura l'istruttoria e la liquidazione delle richieste di anticipazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto;
- cura i rapporti con gli iscritti afferenti la trattazione delle pratiche di competenza;
- cura gli atti propedeutici alla liquidazione delle pratiche;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

ASSISTENZA

Gli addetti sono 9 unità di cui 8 di assistenti e 1 funzionario responsabile.

Il settore sovvenzioni:

- svolge attività di liquidazione delle richieste di sovvenzione malattie, invalidità, handicap e decessi;
- cura le richieste di integrazione delle pratiche dopo averne fatta l'istruttoria;
- cura i rapporti con gli iscritti afferenti alla trattazione delle pratiche di competenza;
- cura gli atti propedeutici alla liquidazione delle pratiche;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

RISCONTRO

Gli addetti fissi sono 2 unità di assistenti (il responsabile ricopre anche l'incarico di responsabile del settore AAG), affiancati a rotazione da altre unità personale apportate da altri settori.

Il settore riscontro sovvenzioni (malattie, invalidità, handicap, decessi) provvede al controllo formale e documentale delle pratiche istruite dal settore che dovranno essere deliberate dal CdA. Il riscontro delle pratiche di liquidazione dell'indennità e delle anticipazioni è curato, anche dal settore AA.GG. e dal Segretario.

CED E SISTEMI INFORMATIVI

Gli addetti sono 2 unità di funzionari di cui 1 responsabile. Il settore informatico si occupa:

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

- della gestione del sistema informativo del Fondo (Sifop), il portale riservato agli iscritti e quello riservato agli Uffici, della sicurezza dei dati e suggerisce l'implementazione del sistema;
- di fornire riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto e di elaborare dati in merito ai tempi di lavorazione delle pratiche e all'attività istituzionale in generale;
- della gestione dei Sistemi Operativi del CED e consulenza per strutture *Client-server* Windows;
- della gestione software e hardware dei server del CED, del database server e della rete locale, delle memorie di massa e dei backup dati sui server del CED;
- dei seguenti servizi di rete: posta elettronica, web server *internet* e intranet, IP e DNS, server FTP, server di accesso, server *proxy* http, server firewall, stampa in rete e connettività locale e geografica con protocollo TCP/IP;
- del monitoraggio dell'attività dei server del CED, del traffico di rete e archiviazione dati;
- della gestione di periferiche: stampanti, fax server, *print* server, bridge wireless, scanner e *storage* di rete (NAS);
- della gestione del sito web per l'accesso e le funzionalità della "area riservata" per la presentazione delle domande;
- di curare l'elaborazione e l'invio dei CUD, nonché dell'estrazione dei dati necessari per le dichiarazioni fiscali;
- di curare l'invio del flusso telematico all'istituto cassiere relativo all'erogazione dei pagamenti deliberati.

RESOCONTO DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Circa l'andamento dell'attività istituzionale si riportano nella tabella 6 i dati maggiormente significativi.

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

Settore	Pratiche al 31.12.2021	Totale pratiche deliberate nel 2022	Pratiche protocollate dal 01/01/2022 al 31/12/2022			Totale pratiche protocollate nel 2021	Differenza pratiche protocollate nel 2022-2021
			Deliberate	Da deliberare	Totale		
Indennità agg. di fine rapporto	1.388	4.001	2.615	320	2.935	3.667	(732)
Anticipazioni	98	440	345	27	372	508	(136)
Secondo Anticipazioni					-	-	
Sovvenzioni							
Invalidità	218	1.841	1.627	54	1.681	1.774	(93)
Malattie	12.846	44.575	31.732	3.716	35.448	40.486	(5.038)
Handicap	60	352	293	16	309	364	(55)
Decessi	12	218	210	2	212	229	(17)
Borse di studio			-		-	-	-
Orfani			-		-	-	-
Totale sovvenzioni	13.136	46.986	33.862	3.788	37.650	42.853	(5.203)
Totale generale	14.622	51.427	36.822	4.135	40.957	47.028	(6.071)

Tabella 6

Nel corso dell'anno 2022 le pratiche protocollate sono diminuite di 6.071 unità passando dalle 47.028 del 2021 alle 40.957 dell'anno 2022. La riduzione riguarda in generale tutte le prestazioni anche se in misura maggiore le richieste di sovvenzione di malattia che sono diminuite di 5.038 unità pari a circa al 12% rispetto lo scorso anno e le indennità di fine rapporto che si sono ridotte di 732 unità corrispondenti a circa il 20% rispetto al 2021.

Quanto alle richieste di sovvenzioni per malattia il decremento è il frutto alle politiche poste in atto dal Consiglio di Amministrazione volte a ridurre la spesa, i cui provvedimenti maggiormente significativi hanno riguardato la riduzione delle percentuali di sovvenzione a partire dall'anno 2019 e l'introduzione di un contributo di Euro 20 che viene trattenuto all'atto della liquidazione di ogni singola domanda. Quest'ultimo è stato innalzato per l'anno 2022 a 50 euro nel caso di presenza all'interno della pratica di spese dentistiche o psicologiche, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 novembre 2021 (-27%).

La riduzione invece nel numero delle pratiche di cessazione presentate rispetto all'anno 2021 è prova che gli strascichi degli effetti legati alla c.d. legge Fornero e della c.d. "Quota cento" introdotta nel corso dell'anno 2019 stiano ormai terminando: il numero dei pensionamenti sta lentamente ritornato ai valori "ante" 2018. Di pari passo anche il numero delle anticipazioni richieste si riduce di 136 unità passando da 508 dell'anno 2021 alle attuali 372 unità.

Di tutte le pratiche pervenute nel corso del 2022 ne sono state deliberate il 90% nel corso dell'anno mentre il restante 10% (corrispondente a 4.135 pratiche, rispetto alle 14.622 dell'anno 2021) verrà deliberato nell'esercizio successivo.

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

Le istanze da deliberare sono costituite in massima parte da richieste di sovvenzione pervenute nell'ultimo bimestre, periodo in cui si registra un incremento consistente dell'afflusso di pratiche che non consente di istruirle e pagarle entro la chiusura dell'esercizio. Alle stesse si aggiungono quelle relative alle indennità aggiuntive di fine rapporto e alle anticipazioni ricevute nel mese di dicembre, per l'insufficienza di tempi tecnici necessari per l'istruttoria o perché non fornite della necessaria documentazione a corredo. Le pratiche annullate nel corso dell'anno sono state 29. Si tratta per lo più di pratiche duplicate (inviata via pec e via web), ovvero di richieste di riesami non andati a buon fine ecc.

Relativamente ai carichi di lavoro nel 2022 sono pervenute complessivamente n. 40.957 istanze, che sommate alle complessive 14.622 non istruite a fine esercizio precedente, hanno formato un carico di lavoro di n. 55.579 pratiche. Il carico complessivo risulta inferiore di circa 10 mila unità, con un decremento del 15,3%, rispetto quello dell'anno precedente.

CARICHI DI LAVORO (2022+res.2021)

	2022	2021	Δ
Sovvenzioni	50.786	59.392	-8.606
Indennità ag.fine rapp.	4.323	5.491	-1.168
Anticipazione	470	741	-271
Totale	55.579	65.624	-10.045

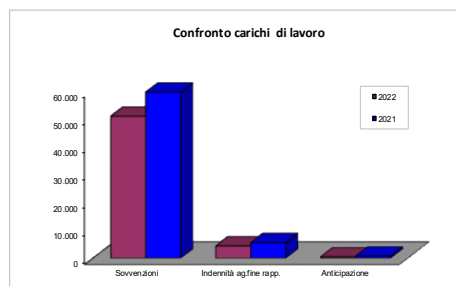


Figura 4

Da un esame dettagliato per tipologia, risulta che il carico di lavoro legato alle pratiche di sovvenzione è diminuito di circa 8.600 unità, pari a circa il 14,5%. Questo calo è dipeso sia dal minor numero di domande pervenute nel corso dell'anno 2022 che dalla riduzione dall'incidenza del numero delle pratiche che pur essendo state istruite nel corso dell'anno 2021 sono state poi deliberate soltanto nell'anno corrente. In ogni caso si evidenzia che nonostante il numero delle richieste di sovvenzioni per malattia inviate al Fondo sia diminuito, nell'anno 2022 sono pervenute al Fondo circa 368.000 fatture con un aumento del 2,2% rispetto al 2021, anno in cui ne erano arrivate al circa 360.000; ciò significa che l'introduzione della franchigia applicata ad ogni pratica a partire dall'anno 2019 ha indirizzato gli iscritti verso la buona pratica amministrativa di non

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

parcellizzare ogni singola domanda, ma di concentrare tutte le fatture in un unico invio. L'incremento delle fatture sanitarie allegate alle singole domande di sovvenzione presentate dagli iscritti determina pertanto un maggior impiego di tempo nell'attività di lavorazione delle pratiche alla luce sia delle novità introdotte nelle modalità di erogazione che dei controlli da effettuare.

Anche i carichi di lavoro legati alle pratiche afferenti all'indennità aggiuntiva di fine rapporto sono diminuiti del 2,12%. Il numero delle richieste infatti passa da 5.491 unità del 2021 alle 4.323 del 2022; parimenti un decremento, si è riscontrato anche nei carichi di lavoro relativi alle istanze di anticipazione dell'indennità aggiuntiva che sono diminuite di 271 unità rispetto al 2020, pari a circa il 37%.

Quanto invece alle pratiche lavorate (determinate dalla somma delle pratiche al 31.12.2021 con quelle deliberate riferite all'anno 2022), i volumi sono rimasti sostanzialmente uguali: 51.427 nel 2022 rispetto alle 51.287 del 2021, con un minimo incremento di 140 pratiche.

PRATICHE LAVORATE

	2022	2021	Δ
Sovvenzioni	46.986	46.255	731
Indennità ag.fine rapp.	4.001	4.394	-393
Anticipazione	440	638	-198
Totale	51.427	51.287	140

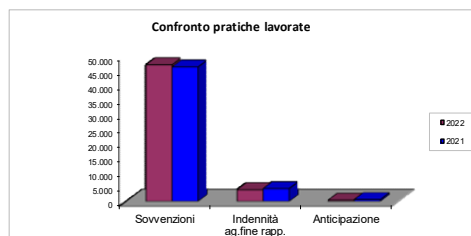


Figura 8

Il settore che ha determinato questo incremento è stato quello delle sovvenzioni per effetto della concentrazione delle richieste 2021 nell'ultimo mese dell'anno. Questo ha fatto sì che le stesse potessero essere lavorate soltanto nell'anno 2022.

Quanto infine alle indennità aggiuntive di fine rapporto e alle anticipazioni si riscontra nell'anno 2022 un leggero decremento nel numero delle pratiche lavorate rispetto l'anno 2021.

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

Complessivamente il numero delle pratiche “rinviate” a fine esercizio 2022 diminuisce passando dalle 14.622 unità del 2021 alle 4.135 unità con un decremento di circa 10.500 unità rispetto al 2021, corrispondente a circa il 72%.

Il diagramma che segue evidenzia la ripartizione territoriale delle prestazioni erogate dal Fondo nell'anno 2022.

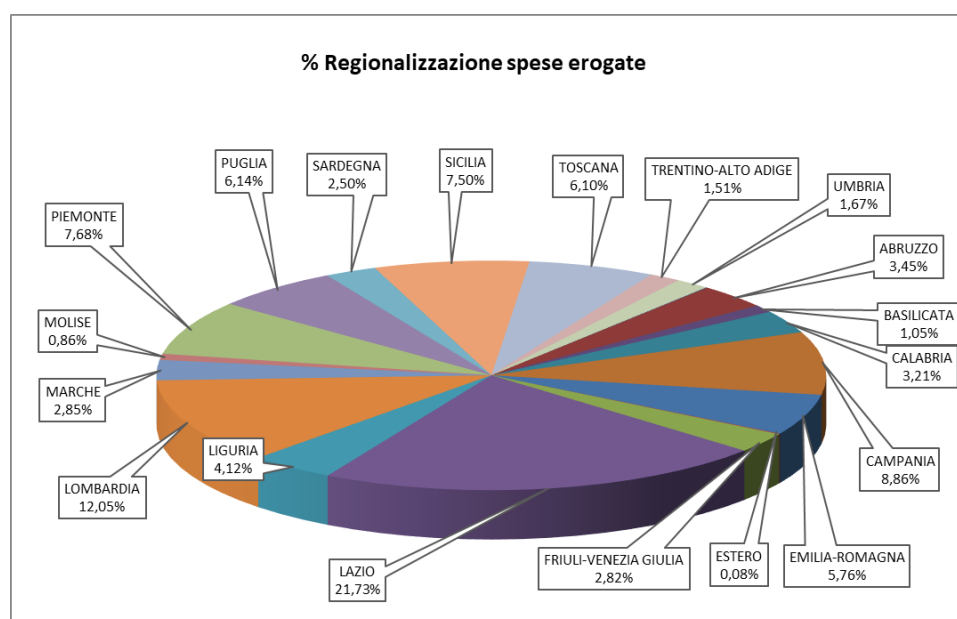


Figura 9

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2022

Il Consiglio di Amministrazione ha adottato due note di variazione al bilancio preventivo e ratificato sette variazioni compensative al fine di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli alle necessità emerse nel corso dell'anno.

Con la nota di variazione, approvata il 31 gennaio 2022, è stato creato, conformemente agli schemi del dpr 27/02/2003 n. 97, un nuovo capitolo di entrata di Titolo I Entrate correnti, 1.1.1 Entrate contributive, 1.1.1.2 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni,

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

denominato 10090 “Contributo versato dagli iscritti beneficiari delle prestazioni (Dpr 1034/1984 art.2 lett.g)”. Tale esigenza è derivata dalla deliberazione del CdA del 30 novembre 2021 in cui è stato stabilito che tutte le istanze di sovvenzioni contenenti anche spese dentistiche e/o spese per psicoterapia e/o spese per occhiali e/o lenti, sostenute dall'1 gennaio 2022 fossero soggette al contributo di 50 euro anziché a quello di 20 euro fino ad allora applicato. Ciò anche al fine di dare evidenza, nell'ambito delle voci di entrata, al contributo trattenuto agli iscritti in occasione del pagamento delle sovvenzioni.

Con la seconda nota di variazione, approvata il 28 novembre 2022 è stato apportato, ai capitoli di spesa per beni e servizi 10410 “Spese energia elettrica” e 10411 “Spese riscaldamento” un incremento complessivo di 21.000 euro poiché gli stanziamenti di tali capitoli, calcolati tenuto conto del limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019, erano divenuti insufficienti in ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici in considerazione degli scenari politici internazionali che hanno investito il sistema produttivo dei beni e dei servizi in Italia per effetto della guerra tra la Russia e l'Ucraina. La variazione è stata possibile alla luce della circolare del 19 maggio 2022 n. 23, con la quale la Ragioneria ha ritenuto di poter consentire, agli enti ed organismi pubblici di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici.

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	181.918.117	21.000	181.939.117
Titolo II	250.681.500	-	250.681.500
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	221.240.000	-	221.240.000
Totale uscite	653.839.617	21.000	653.860.617

Tabella 7

La nota di variazione ha trovato copertura nell'avanzo di amministrazione, accertato nel consuntivo 2021 e pari a 244.477.120,11 euro.

Le variazioni compensative, in aumento di spesa, sono state bilanciate dalle diminuzioni degli stanziamenti dei capitoli appartenenti alla stessa UPB di spesa, al fine di mantenere immutati i saldi di bilancio. Al riguardo si segnala che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del

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

25/3/2013, ha stabilito che l'approvazione dei bilanci sarebbe stata effettuata, ai sensi degli artt.10, 11, 12 e 20 del DPR 97/2003, esclusivamente sulla base del preventivo decisionale.

Nella tabella 8 si riporta l'elenco delle variazioni compensative effettuate nel corso dell'anno.

RIEPILOGO VARIAZIONI COMPENSATIVE ANNO 2022				
Variazione compensativa	Determina n°	del	Capitoli con stanziamenti variati	Importo
I	1	31/01/2022	Da cap. 21003.0 "Contributo beneficiari sovvenzioni(CDA 10/12/2018)" a cap. 10090 Contributo versato dagli iscritti beneficiari delle prestazioni (Dpr 1034/1984 art. 2 lett.g).	- 900.000,00 900.000,00
II	2	25/02/2022	Da Cap. di uscita 10501 "Spese indennità" a cap. di uscita 10503 "Sovvenzioni e contributi"	- 10.000.000,00 10.000.000,00
III	3	28/04/2022	Da Cap. di uscita 10501 "Spese indennità" a cap. di uscita 10503 "Sovvenzioni e contributi"	- 16.000.000,00 16.000.000,00
IV	4	28/10/2022	Da Cap. di uscita 10501 "Spese indennità" da Cap. di uscita 10502 "Anticipazioni su indennità " a cap. di uscita 10503 "Sovvenzioni e contributi"	- 7.000.000,00 - 3.800.000,00 10.800.000,00
V	5	16/11/2022	10402 Acquisto materiali di consumo 10406 manutenzioni locali 10408 Spese telefoniche per apparecchi fissi a 10403 spese di gestione dei servizi informatici 10405 spese pulizia e facchinaggio	- 800,00 - 1.000,00 - 3.500,00 800,00 4.500,00
VI	6	28/11/2022	da capitolo 10202 Oneri a carico dell'ente a capitolo 10201 Oneri personale Ente	- 15.226,54 15.226,54
VII	7	30/11/2022	da capitolo 21305 acquisto titoli diversi 21303 acquisto titoli di stato	- 60.000.000,00 60.000.000,00

Tabella 8

ENTRATE

Nel corso dell'esercizio 2022 sono state accertate le seguenti entrate.

Entrate	Previsioni definitive	Accertate	Differenza
Titolo I	192.210.124	221.431.980	29.221.856
Titolo II	250.000.000	45.921.330	(204.078.670)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	221.240.000	223.998.414	2.758.414
Totale entrate	663.450.124	491.351.724	(172.098.400)

Tabella 9

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

Le entrate iscritte nel titolo I del bilancio di previsione ammontanti complessivamente a circa 192 milioni di Euro sono state prudentemente stimate al fine di evitare una quantificazione della spesa, calcolata secondo il Regolamento in misura percentuale rispetto alle entrate stesse, in eccesso rispetto alle entrate effettivamente realizzate a fine esercizio.

Le entrate iscritte nel titolo II, vengono stimate al fine di consentire tutte le eventuali operazioni di disinvestimento necessarie e non esattamente prevedibili di manutenzione del portafoglio in essere nonché di incassare polizze che sono giunte a scadenza.

Nella tabella 12 si confrontano le entrate 2022 con quelle del 2021 al fine di evidenziare le differenze dettagliate per tipologia di entrata.

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

	Entrate accertate	2022	2021	Differenza
Titolo I - Entrate correnti				
Entrate contributive				
Contributo versato dagli iscritti beneficiari delle prestazioni (Dpr 1034/1984 art. 2 lett.g)		1.296.500	-	1.296.500
Trasferimenti da parte dello Stato				
Quote proventi legge 734/73		55.342.349	55.336.018	6.331
Dogane		826.078	693.895	132.183
<i>totale</i>		56.168.427	56.029.913	138.514
Quote sanzioni dpr 600/73		93.461.783	75.509.848	17.951.935
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74		25.556.386	21.490.152	4.066.234
Quote proventi art.7 L. 545/71		-	-	-
Proventi AAMS L.266/2005		-	-	-
Proventi D.L. 78/2010		16.388.716	16.388.716	-
<i>Totale entrate da trasferimenti</i>		191.575.312	169.418.629	22.156.683
Entrate diverse		116.724	68.843	47.881
Interessi su titoli		23.267.707	31.682.449	(8.414.742)
Interessi su depositi c/c		1.404.342	932.711	471.631
Interessi ex art.6 (anticipazioni)		3.707.288	4.619.379	(912.091)
Poste correttive delle spese		64.107	74.986	(10.879)
Contributo beneficiari sovvenzioni (CDA 10/12/2018)		-	833.660	(833.660)
TITOLO I	Totale Titolo I	221.431.980	207.630.657	13.801.323
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	45.921.330	112.235.030	(66.313.700)
	Totale Titolo II	45.921.330	112.235.030	(66.313.700)
TITOLO IV	Irpef	34.244.436	45.703.205	(11.458.769)
	Ritenute previdenziali	38.160	39.551	(1.391)
	Ritenuta per scissione cont.IVA	46.858	36.088	10.770
	Trattenute c/terzi	79.032	165.562	(86.530)
	Partite in sospeso	1.489.928	1.261.003	228.925
	Trasferimento interno fondi	188.100.000	168.300.000	19.800.000
	Totale Titolo IV	223.998.414	215.505.409	8.493.005
	Totale Entrate	491.351.724	535.371.096	(44.019.372)

Tabella 10

Titolo I - Entrate correnti

Il nuovo capitolo di entrata di Titolo I Entrate correnti, 1.1.1 Entrate contributive, 1.1.1.2 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni, denominato 10090 "Contributo versato dagli iscritti beneficiari delle prestazioni (Dpr 1034/1984 art.2 lett.g)" accoglie i contributi trattenuti agli iscritti in occasione del pagamento delle sovvenzioni. In precedenza tali somme erano state allocate genericamente tra le entrate diverse in quanto di minore entità. Dal

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

confronto tra le due annualità, infatti, l'ammontare complessivo dei contributi trattenuti nel 2022 pari a circa 1,3 milioni di euro è aumentato del 56% rispetto a quanto trattenuto nel 2021 pari a circa 800.000.

Le somme di spettanza del Fondo attribuite dal Mef nel 2022 sono state nel complesso pari a 191,6 milioni di Euro a fronte dei 169,3 milioni del 2021, in aumento di circa 22 milioni di Euro, pari al 13%.

Tale differenza è riconducibile per 18 milioni all'incremento delle entrate del capitolo n. 10102 "Quote proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 600/73" e per altri 4 milioni circa all'incremento rilevato sul capitolo 10103 "Quote proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/72 e 687/74".

Per quanto riguarda le altre principali variazioni delle entrate correnti si rileva: un decremento rispetto all'anno 2021 della posta interessi su titoli per circa 8,4 milioni di euro, un incremento della posta interessi su depositi per effetto delle maggiori giacenze presenti sul conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti e un decremento di circa 900 mila Euro delle entrate per "Interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84" per effetto della diminuzione delle anticipazioni erogate sul trattamento di fine rapporto nel corso del tempo (cfr. grafico 1).

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono riportate nella tabella 11.

Entrate accertate	2022	2021	Differenza
Vendita titoli di Stato	-	-	-
Disinvestimenti finanziari	45.921.330	112.235.030	(66.313.700)
Crediti diversi	-	-	-
Totale Titolo II	45.921.330	112.235.030	(66.313.700)

Tabella 11

I disinvestimenti finanziari ammontano a circa 46 milioni di euro. Di questi circa 31 milioni derivano dalla liquidazione di prodotti giunti a scadenza nel corso dell'anno come riportati nella tabella 14.

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

SCADENZA	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	POLIZZA	CAPITALE RIMBORSATO
29/05/2022	Assicurativo	Uniqua Previdenza spa "Prefin plus" Top Performance	40597893	11.533.962,76
07/07/2022	Assicurativo	Multinvest corporate	1196574	10.000.000,00
01/08/2022	Certificati	XS0787312885- XS0784320987- XS07884321019		7.000.000,00
01/11/2022	Certificati	XS 0774360225		2.000.000,00

Tabella 12

Gli altri dalla vendita di prodotti che, nell'ambito dell'attività ordinaria di manutenzione del portafoglio esistente, non assicuravano più rendimenti in linea con quelli di mercato.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Entrate accertate	2022	2021	Differenza
Irpef	34.244.436	45.703.205	(11.458.769)
Ritenute previdenziali	38.160	39.551	(1.391)
Ritenuta per scissione cont.IVA	46.858	36.088	10.770
Trattenute c/terzi	79.032	165.562	(86.530)
Partite in sospeso	1.489.928	1.261.003	228.925
Trasferimento interno fondi	188.100.000	168.300.000	19.800.000
Totale Titolo IV	223.998.414	215.505.409	8.493.005

Tabella 13

La riduzione delle ritenute erariali, di circa 11,4 milioni di euro, è correlata alla diminuzione della spesa per le liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, a carico delle quali sono applicate tali imposte.

Le ritenute previdenziali subiscono una leggera flessione in quanto nel corso dell'anno sono stati erogati minori compensi accessori rispetto all'anno precedente.

L'aumento delle ritenute per scissione contabile dell'IVA è collegato al maggiore acquisto di beni anche di uso durevole, rispetto all'anno 2021.

Si riducono le "trattenute conto terzi", che riguardano le somme detratte dalle indennità aggiuntive di fine rapporto per contenziosi aperti a carico degli iscritti mentre aumentano le

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

partite in sospeso a causa dei rientri sul conto corrente del Fondo di talune somme erogate agli iscritti tramite bonifici non andati a buon fine per errori nelle coordinate bancarie o conti chiusi oppure a causa di somme trattenute direttamente dal Fondo per pendenze Equitalia degli iscritti. Aumenta anche il trasferimento di fondi dal conto acceso presso Cassa Depositi e Prestiti a quello aperto presso l'Istituto Cassiere per maggiori esigenze di liquidità sia legate all'attività istituzionale dell'Ente che agli investimenti effettuati nel corso dell'anno.

Gli accertamenti delle partite di giro in entrata corrispondono esattamente agli impegni delle partite di giro in uscita.

In conclusione il totale delle entrate dell'anno 2022 è stato di 491 milioni di Euro rispetto ai 535 milioni dell'anno precedente. La differenza di 44 milioni di Euro è riconducibile alle minori entrate per disinvestimenti e alle partite di giro.

Di seguito si riporta un grafico che rappresenta la ripartizione delle entrate per titoli.

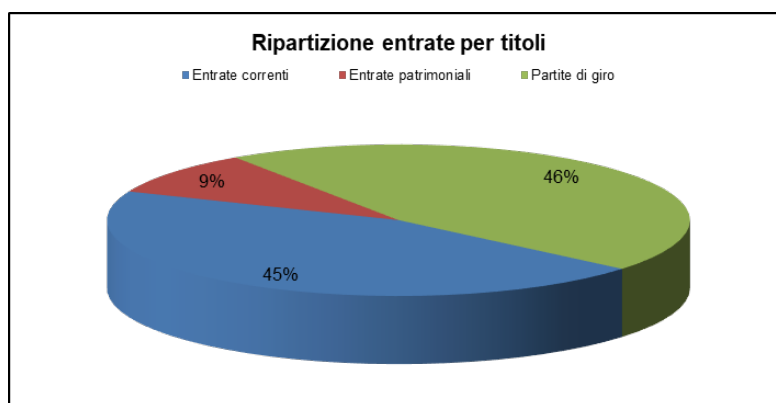


Figura 7

USCITE

La tabella che segue espone gli scostamenti tra le spese previste e quelle impegnate nell'anno:

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

Uscite	Previsioni definitive	Impegni	Differenza
Titolo I	181.939.117	180.723.602	(1.215.515)
Titolo II	250.681.500	85.867.307	(164.814.193)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	221.240.000	223.998.414	2.758.414
Totale uscite	653.860.617	490.589.323	(163.271.294)

Tabella 14

Le somme impegnate di parte corrente sono state inferiori rispetto alle previsioni di spesa definitive. Quest'ultime derivano dalle previsioni di spesa iniziali formulate in fase di preventivo, che vengono quantificate in misura percentuale fissa rispetto alle entrate previste per l'anno in applicazione dell'art. 5 del Regolamento del Fondo (D.P.R. n. 1034/84), maggiorate della parte di avanzo di amministrazione disponibile destinato a copertura delle esigenze di spese sorte fino a chiusura dell'esercizio finanziario.

Gli stanziamenti delle partite in conto capitale sono quantificati nella stessa misura sia per le entrate che per le uscite perché generalmente ai disinvestimenti patrimoniali corrispondono altrettanti investimenti. Questo per mantenere costante il patrimonio investito con l'obiettivo di ricavare, oltre all'incremento di valore dei capitali, anche dei rendimenti da utilizzare per le spese istituzionali. La capienza, inoltre, di tali capitoli è di solito stimata in misura tale da poter consentire, oltre al reinvestimento delle liquidità derivanti dagli investimenti giunti a scadenza, anche un procedimento di manutenzione del portafoglio finalizzato al miglioramento dello stesso per redditività e diversificazione.

Gli stanziamenti delle partite di giro sono altresì determinati in modo da avere una sufficiente capienza, in quanto non è possibile stabilire a priori l'entità delle ritenute erariali trattenute sulle indennità aggiuntive di fine rapporto da liquidare nel corso dell'esercizio. Come d'altronde è difficoltoso preventivare il fabbisogno annuo della liquidità per l'attività istituzionale, stabilendo le esatte dotazioni dei capitoli n. 42107 di uscita e n. 42207 di entrata alle quali devono essere imputati i trasferimenti finanziari dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso l'Istituto Cassiere.

La comparazione delle spese dell'anno 2022 con il 2021 è riportata nella tabella seguente.

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

	Somme impegnate	2022	2021	Differenze
Spese organi Ente		39.690	40.230	(540)
Spese personale		514.239	505.205	9.034
Acquisto beni di consumo		109.690	94.047	15.643
Prestazioni istituzionali di cui:		179.772.057	216.341.453	(36.569.396)
<i>indennità fine rapporto</i>	128.435.703		167.988.415	(39.552.712)
<i>anticipazioni</i>	3.786.200		5.330.050	(1.543.850)
<i>sovvenzioni e contributi</i>	47.550.154		43.022.988	4.527.166
Trasferimenti passivi		53.123	20.152	32.971
Oneri finanziari		124.636	126.278	(1.642)
Oneri tributari		51.938	55.312	(3.374)
Poste correttive delle entrate		-	32.000	(32.000)
Uscite non classificabili in altre voci		58.230	48.046	10.184
TITOLO I		180.723.603	217.262.723	(36.539.120)
	Somme impegnate	2022	2021	Differenze
Acquisizioni immobilizzazioni tecniche		141.264	103.754	37.510
Acquisto beni mobiliari		85.726.043	92.070.000	(6.343.957)
TITOLO II		85.867.307	92.173.754	(6.306.447)
Ritenute erariali		34.244.436	45.703.205	(11.458.769)
Ritenute previdenziali		38.160	39.551	(1.391)
Vers. ritenute scissione contabile IVA		46.858	36.088	10.770
Trattenute c/terzi		79.032	165.562	(86.530)
Partite in sospeso		1.489.928	1.261.002	228.926
Trasferimento interno fondi		188.100.000	168.300.000	19.800.000
TITOLO IV		223.998.414	215.505.408	8.493.006
Totale Uscite		490.589.324	524.941.885	(34.352.561)

Tabella 15

Titolo I - Uscite correnti

Per quanto riguarda le spese di amministrazione, calcolate come da regolamento nella misura dell'1% delle entrate, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi.

Il 2022 presenta una generale contrazione dei costi concentrata soprattutto nelle voci afferenti le spese istituzionali: si riduce la spesa per l'erogazione delle indennità di fine rapporto e per le anticipazioni. Anche le spese per gli organi dell'Ente, gli oneri finanziari, gli oneri tributari e le

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

sposte correttive delle entrate subiscono una contrazione. Per quanto riguarda gli oneri finanziari si rammenta che in data 1° aprile 2021 è stata rinnovata la convenzione per il servizio di cassa stipulata con la Banca Popolare di Sondrio e che in tale sede è stato stabilito il pagamento di una commissione a carico dell'Ente sui bonifici disposti dall'Ente pari a euro 0,95 per ogni operazione.

Le spese per il personale aumentano per effetto del rinnovo contrattuale che ha innalzato l'ammontare della quota oraria dello straordinario e del passaggio di fascia di alcune unità. Si incrementano anche i costi per l'acquisto di beni di consumo: il ritorno in presenza di una parte del personale nonché l'aumento generalizzato dei costi dei beni in particolare quelli energetici, ne hanno determinato il rialzo.

Aumentano inoltre le spese per trasferimenti passivi e per le uscite non classificabili in altre voci, categoria complessa formata dalle spese per liti, oneri straordinari, spese obbligatorie Dlgs 81/08 e spese per la formazione obbligatoria ai sensi della legge 190/2012.

Complessivamente le uscite correnti hanno subito un decremento rispetto al 2021 di circa 36 milioni di Euro passando da 217 milioni del 2021 ai 181 milioni dell'anno 2022.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale, impegnate nell'esercizio in esame per complessivi 86 milioni di euro, sono diminuite di circa 6 milioni di euro rispetto al 2021.

Le somme spese per le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche pari a circa 141 mila euro sono afferenti per lo più all'acquisto di servizi specialistici volti allo sviluppo di nuovi applicativi informatici e all'adeguamento dei sistemi esistenti.

Le somme spese per l'acquisto di beni mobiliari ammontano a circa 86 milioni di euro. Di questi 55 milioni sono stati utilizzati per l'acquisto di due tranches di titoli di stato la prima di 40 milioni nel mese di agosto e la seconda di 15 milioni nel mese di dicembre. I restanti 30 milioni sono stati spesi nel mese di luglio e dicembre per l'acquisto di prodotti finanziari in sostituzione di quelli dismessi nel corso dell'anno in quanto scaduti o non più remunerativi. La gestione attiva del portafoglio ha così permesso sia di calmierare le correzioni di valore che alcuni prodotti hanno presentato durante l'anno che di incrementare il patrimonio del Fondo, costituito al fine di

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

assicurare il perseguimento delle finalità cui l'Ente è tenuto istituzionalmente in base all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Per il commento delle partite di giro si rimanda a quanto già esposto in merito alla stessa categoria in entrata, in quanto, come già detto, gli accertamenti delle partite di giro in entrata corrispondono esattamente agli impegni delle partite di giro in uscita.

In conclusione, il totale delle uscite dell'anno 2022 è stato di circa 490 milioni di Euro rispetto ai circa 525 milioni dell'anno precedente. La riduzione complessiva di circa 34 milioni è stata determinata dalla diminuzione delle spese correnti per circa 36 milioni di euro, dalla riduzione delle spese in conto capitale per altri 6 milioni di euro e dall'aumento delle spese per partite di giro per circa 8 milioni. Nella figura 8 si rappresenta l'incidenza sulla spesa totale di ciascun titolo.

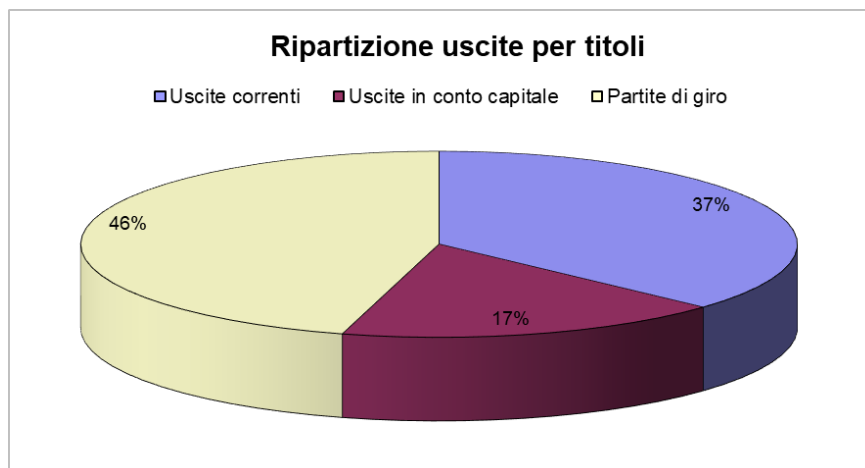


Figura 8

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

SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2022

Il "Quadro riassuntivo dell'avanzo/disavanzo di competenza" è stato inserito in bilancio a partire dall'anno 2011 al fine di esporre il saldo della gestione finanziaria per i controlli introdotti dall'articolo 15, comma 1 bis del D.L. 98/2011 convertito con L. 111/2011 (inserito dall'articolo 1, comma 14, del decreto legge n. 138/2011 convertito dalla legge 148/2011).

ACCERTAMENTI	ANNO 2022
Titolo I	221.431.980
Titolo II	45.921.330
Titolo III	-
Titolo IV	223.998.414
Totale	491.351.724

IMPEGNI	ANNO 2022
Titolo I	180.723.604
Titolo II	85.867.307
Titolo III	-
Titolo IV	223.998.414
Totale	490.589.325

AVANZO DI COMPETENZA	762.399
-----------------------------	----------------

Tabella 16

Tale quadro indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza dell'esercizio ed espone un avanzo di competenza di Euro 762.399 minore di 9.7 milioni rispetto all'avanzo rilevato nel corso dell'anno 2021 e pari a 10.429.311.

Analizzando il risultato di competenza nelle sue parti: corrente e capitale, cfr. tabella 17, si nota che lo stesso è composto per la prima volta dagli ultimi quattro anni, da un consistente avanzo di parte corrente pari a circa 41 milioni. Ciò sta ad indicare che le politiche poste in essere dal Consiglio di Amministrazione volte al contenimento della spesa istituzionale, in combinazione con l'affievolirsi dell'esodo pensionistico provocato dagli interventi legislativi degli ultimi anni, produce effetti positivi sui conti dell'Ente. La gestione corrente ha consentito la totale copertura delle spese istituzionali e di funzionamento del Fondo. Non soltanto, l'Ente nel corso dell'esercizio

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

è riuscito altresì ad utilizzare il risparmio corrente per ripristinare il proprio patrimonio che, nel corso dei precedenti esercizi, era stato monetizzato (per circa 1,5%), a causa molteplici fattori: esodo pensionistico, pandemia, tensione sui mercati finanziari che non hanno consentito al Fondo di rinnovare alla scadenza prodotti per mutate condizioni economiche applicate dai vari gestori e ritenute non più convenienti.

Per meglio comprendere le politiche poste in atto dal Fondo nel corso del tempo di seguito si riporta una tabella che evidenzia il trend storico dell'avanzo/ disavanzo corrente ed il relativo commento.

Anno	Saldo Titolo I	Saldo titolo II	Avanzo/Disavanzo corrente
2014	23.112.112	(21.714.245)	1.397.867
2015	24.333.306	(16.467.918)	7.865.388
2016	1.140.432	5.797.514	6.937.946
2017	10.002.679	(24.003.909)	(14.001.230)
2018	(26.557.670)	15.981.973	(10.575.697)
2019	(7.021.483)	15.691.889	8.670.406
2020	(9.399.834)	59.115.156	49.715.322
2021	(9.632.066)	20.061.277	10.429.211
2022	40.708.377	(39.945.977)	762.399

Tabella 17

Dall'analisi del trend storico dell'avanzo e disavanzo corrente nonché dall'andamento delle sue componenti, parte corrente e conto capitale, risulta che nel corso del triennio 2014-2016 l'Ente ha impiegato le eccedenze di risorse degli esercizi precedenti risultati dall'attività istituzionale nell'ambito della gestione patrimoniale e finanziaria investendo in attività immobilizzate e non, con un orizzonte temporale coerente con le proprie finalità istituzionali e perseguendo una politica di accrescimento e salvaguardia del patrimonio. L'obiettivo di base era quello di conseguire una redditività maggiore di quella ottenuta dalle somme depositate in Cassa depositi e Prestiti, che permettesse di destinare ulteriori risorse per il conseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Nel corso dell'anno 2017 i risparmi derivanti dal saldo delle entrate e uscite istituzionali sono stati destinati all'accrescimento del patrimonio del Fondo. L'avanzo di gestione, rilevato, sia pure negativo, rappresenta in realtà un aspetto positivo della gestione in quanto a questo è corrisposto un incremento del patrimonio del Fondo che consente all'Ente di ottemperare ai fini a

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

cui è tenuto istituzionalmente in base all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034.

Dall'esercizio 2018 il trend virtuoso per cui il saldo del titolo I positivo consentiva sia di destinare fondi agli investimenti che di incrementare il patrimonio del Fondo, si è interrotto per effetto degli importanti cambiamenti nella normativa pensionistica introdotti nel 2011 che, elevando i requisiti anagrafici e contributivi necessari al pensionamento, ha rinviato l'esodo degli impiegati dell'Amministrazione concentrandolo nel 2018 al momento del raggiungimento dei requisiti.

Pertanto, a partire dal 2018 il Fondo si è trovato, oltre a dover soddisfare l'aumento dei bisogni assistenziali degli iscritti dovuto all'innalzamento dell'età media dei dipendenti dell'amministrazione economica finanziaria, a erogare un numero di indennità aggiuntive di fine servizio sempre maggiore (2.286 nel 2017, 3.286 nel 2018, 3.168 nel 2019 e 4.318 nel 2020) con un conseguente incremento totale della spesa corrente che non ha trovato più sufficiente copertura nell'ammontare complessivo delle entrate correnti, soggette peraltro a tagli in conseguenza delle norme di contenimento della spesa pubblica.

Il Consiglio di Amministrazione al fine di tutelare l'equilibrio economico finanziario del Fondo in un'ottica di medio lungo periodo, ha, in conseguenza di ciò, intrapreso una serie di provvedimenti: ha deliberato, nella seduta del 20 dicembre 2018, nuovi criteri per l'erogazione delle sovvenzioni a favore del personale, con particolare riferimento alle spese sanitarie, è ricorso all'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione già effettivamente realizzato e disponibile nonché alla monetizzazione di prodotti finanziari e assicurativi giunti pressoché a scadenza per mantenere adeguati i livelli di prestazione. In detto periodo, il patrimonio complessivo del Fondo, ha subito una flessione di circa l'1%.

L'anno 2020 è stato caratterizzato dall'ulteriore crescita della spesa per le indennità aggiuntive di fine rapporto e da una contemporanea riduzione della spesa per sovvenzioni e anticipazioni a causa della diffusione a livello globale del virus Covid-19. Nonostante l'aumento dei trasferimenti da parte dello Stato, questi non sono stati comunque sufficienti a coprire le spese sostenute.

Nell'anno 2021 le entrate da trasferimenti sono aumentate dell'1% rispetto all'anno 2020, ma corrispondentemente anche la spesa per attività istituzionale si è incrementata dell'1,68% . Si

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

rileva come tale aumento non è più determinato dalla crescita della spesa per le indennità aggiuntive di fine rapporto, evento che lascia presagire il termine degli effetti provocati dalle politiche di contenimento dei pensionamenti attuate negli anni precedenti, ma dall'aumento delle spese per sovvenzioni che nel corso dell'anno 2020 si erano fortemente contratte (-36%), a causa dell'emergenza sanitaria che ha limitato la circolazione delle persone e che ha fatto sì che l'attività sanitaria fosse rivolta per lo più all'erogazione di prestazioni soprattutto legate alla pandemia in atto.

Nell'anno 2022 le entrate per trasferimenti sono aumentate del 13% mentre la spesa per attività istituzionale è diminuita del 17% a causa della contrazione della spesa per le indennità di fine rapporto (- 23%) e di quella per anticipazioni (-29%) e dell'aumento della spesa per sovvenzioni sanitarie (+11%).

Alla copertura delle spese correnti concorrono anche i redditi e i proventi patrimoniali sia pure in misura via via inferiore nel corso degli anni in ragione dei mutati scenari finanziari (cfr figura 9)

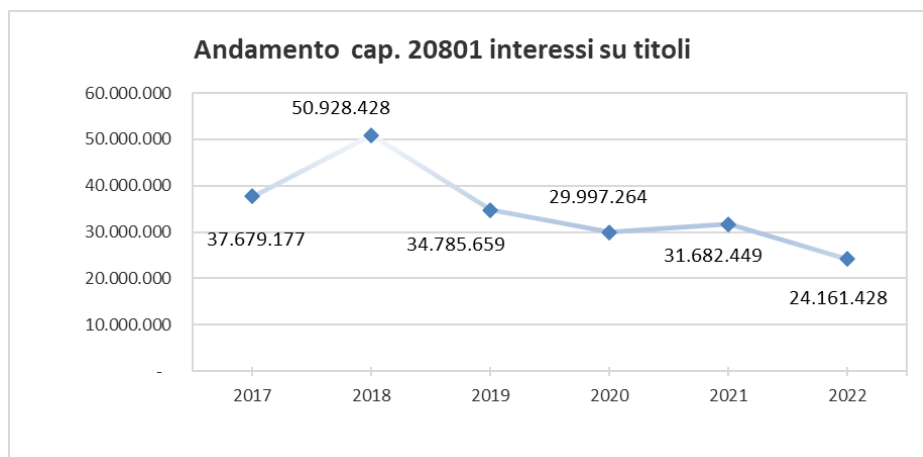


Figura 9

L'aumento delle entrate e la diminuzione generale delle spese ha portato per l'anno 2022 ad un avanzo di titolo primo che è stato impiegato a copertura del disavanzo di titolo II generato dai maggiori investimenti effettuati dall'Ente che hanno determinato un aumento dell'ammontare

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

complessivo del patrimonio investito del fondo del 2,7%. Nella figura 10 si rappresenta l'andamento dei saldi di competenza dal 2014 al 2022.

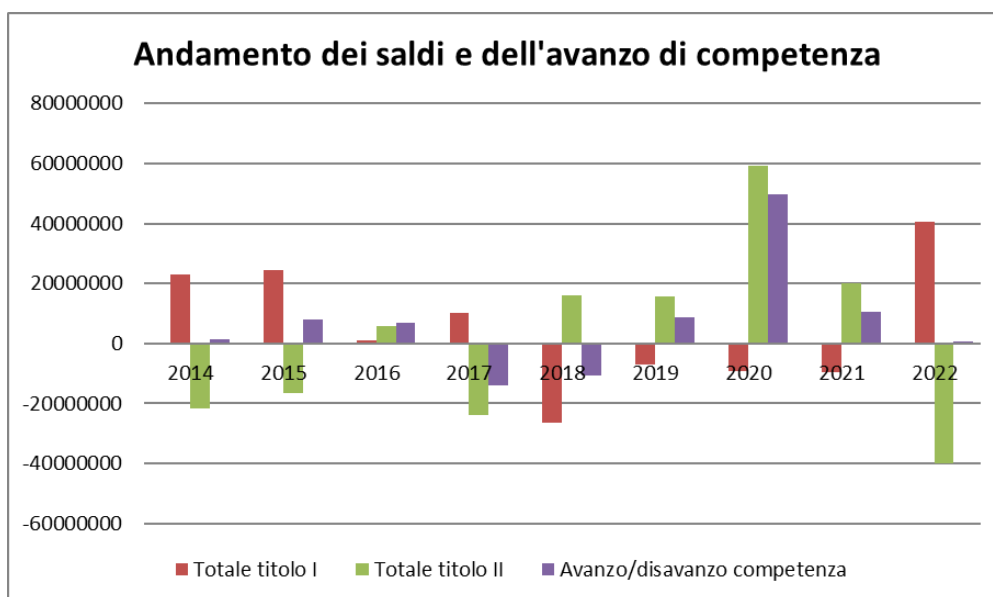


Figura 10

L'esercizio finanziario 2022 chiude con un ammontare complessivo dell'avanzo di amministrazione pari a euro 245.239.519,95, come esposto nella "Situazione amministrativa 2022" (allegato 15 al Rendiconto).

GESTIONE DEI RESIDUI

Nell'esercizio 2022 si è proceduto al controllo degli accertamenti e degli impegni assunti nei precedenti esercizi al fine di epurare il bilancio dai residui insussistenti o inesigibili.

All'esito di tale esame non è stato ritenuto necessario procedere alla cancellazione ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. n. 97/2003 "Regolamento di contabilità", di alcun residuo attivo e passivo.

I residui attivi degli esercizi precedenti sono stati riaccertati in quanto ritenuti validi e pertanto il totale a fine esercizio 2022 ammonta a 124.033.460,04 euro e sono costituiti per circa il 74% da riporti degli anni precedenti e per circa il 26% da somme di competenza come rappresentato nella tabella 20.

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

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	111.090.164	19.524.761	-	91.565.404	22.440.692	114.006.096
II	25.974	-	-	25.974	10.000.000	10.025.974
III	-	-	-	-	-	-
IV	-	-	-	-	1.390	1.390
Totale	111.116.138	19.524.761	-	91.591.378	32.442.082	124.033.460
% sul totale				73,84%	26,16%	100%

Tabella 18

L'ammontare complessivo dei residui correnti è composto per circa 98 milioni di euro da accertamenti dei rendimenti patrimoniali consolidati nel corso degli anni, ma non esigibili perché liquidabili solo a scadenza contrattuale degli investimenti e per circa 16 milioni di euro dai trasferimenti da parte dello Stato il cui incasso è previsto nell'anno 2023.

L'entità dei residui passivi al 31/12/2022 è di 10.558.389,14, riguarda in prevalenza le partite di giro e sono costituiti per circa il 13% da riporti degli anni precedenti e per circa l'87% da somme di competenza come rappresentato nella Tabella 19.

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	713.642	367.943		345.699	8.110.790	8.456.489
II	14.134	14.103	-	31	15.535	15.566
III	-	-	-	-	-	-
IV	5.125.118	4.653.866	-	471.252	1.615.082	2.086.334
Totale	5.852.893	5.035.912	-	816.982	9.741.408	10.558.389
% sul totale				7,74%	92,26%	100%

Tabella 19

Nella tabella 20 si riporta il dettaglio della composizione dei residui.

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

	Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenza
Titolo I	Compensi Organi collegiali	2.430	2.430	-
	Oneri personale	691.821	690.000	(1.821)
	Fornitori	4.860	7.625	2.765
	Prestazioni istituzionali	-	7.740.233	7.740.233
	Trasferimenti passivi	6.329	4.682	(1.647)
	Oneri finanziari	8.200	12	(8.188)
Partite di giro	Uscite non classif.in altre voci	-	11.507	11.507
	Immobilizzazioni tecniche	14.134	15.566	1.432
	Ritenute erariali	4.277.484	1.512.573	(2.764.911)
	Ritenute previdenziali	689	1.413	724
	Vers.rit.sciss.contabile IVA	2.470	3.382	912
	Trattenute c/terzi	458.615	436.471	(22.144)
	Partite in sospeso	385.861	132.496	(253.365)
	Totale residui	5.852.893	10.558.389	4.705.496

Tabella 20

I residui di titolo I sono composti per 7,7 milioni dalle prestazioni istituzionali deliberate nel mese di dicembre dal Consiglio di Amministrazione del Fondo il cui pagamento è avvenuto a gennaio 2023. Per euro 690.00 dagli incentivi al personale relativi a due annualità. Si tratta di somme che il Fondo corrisponderà successivamente alla contrattazione decentrata di Ente la cui tempistica segue quella delle contrattazioni decentrate delle Amministrazioni finanziarie cui appartengono i dipendenti in servizio al fondo.

I residui del titolo II riguardano le spese di adeguamento del sistema informatico: poiché l'attività non risulta ancora conclusa non è stato possibile procedere al pagamento delle somme.

I residui delle partite di giro riguardano le ritenute erariali applicate alle indennità aggiuntive di fine rapporto deliberate nel mese di novembre e pagate agli iscritti nel mese di dicembre, le ritenute previdenziali e quelle Iva. Vi figura infine il debito riferito alle "trattenute c/terzi", da corrispondere agli aventi diritto alla conclusione dei procedimenti di sospensione dei pagamenti attivati dalle amministrazioni creditrici (sequestri, pignoramenti fermi amministrativi su erogazioni di indennità) e le "partite in sospeso" ovvero le somme da erogare agli eredi di iscritti deceduti che non hanno ancora perfezionato la propria posizione.

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

GESTIONE DI CASSA

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	405.643.040	218.516.049	(187.126.991)	114.006.095
Titolo II	250.051.949	35.921.329	(214.130.620)	10.025.975
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	221.240.000	223.997.024	2.757.024	1.390
Totale entrate	876.934.989	478.434.402	(398.500.587)	124.033.460

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	182.995.956	172.980.756	(10.015.199)	8.456.489
Titolo II	250.784.987	85.865.875	(164.919.112)	15.566
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	227.557.108	227.037.197	(519.911)	2.086.334
Totale uscite	661.338.051	485.883.828	(175.454.222)	10.558.389

Tabella 21

Le entrate previste sono risultate complessivamente inferiori alle previsioni di circa 398 milioni di euro. In particolare le entrate di cassa di titolo I sono risultate inferiori di circa 114 milioni di euro rispetto a quelle previste. Tale differenza è riconducibile in massima parte alle entrate relative ai rendimenti patrimoniali che sono risultate inferiori di circa 177 milioni di euro rispetto alle previsioni. Questo si verifica in quanto la previsione di cassa è calcolata a copertura sia della competenza che dei residui, che sono consistenti perché comprendono tutti i rendimenti consolidati negli anni ma riscuotibili solo a scadenza dell'investimento. Tuttavia, considerato che gli investimenti potrebbero essere riscattati anticipatamente, dando luogo alla riscossione dei relativi rendimenti maturati ed accertati, si ritiene opportuno prevedere in bilancio uno stanziamento di cassa a copertura.

Riguardo alle entrate in conto capitale queste risultano inferiori di circa 214 milioni rispetto alle previsioni perché alle previsioni di competenza di entrate in conto capitale corrisponde un pari stanziamento di cassa al fine di consentire la copertura sia delle riscossioni derivanti dai disinvestimenti a scadenza contrattuale, sia le eventuali dismissioni anticipate di titoli che in base all'andamento di mercato non risultassero più convenienti.

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

Per quanto riguarda le partite di giro, considerata la natura compensativa entrate/uscite e la difficile prevedibilità delle stesse, la cassa è stata iscritta in bilancio a copertura e di conseguenza può capitare che le previsioni di cassa siano a volte anche inferiori alle effettive necessità.

Dall'esame delle uscite di cassa di titolo I risulta che in generale i risparmi di spesa corrente hanno riguardato quasi tutti i capitoli, tuttavia i risparmi più consistenti sono stati realizzati sugli oneri per il personale in attività di servizio in quanto la previsione è stata calcolata a copertura sia della competenza che dei residui.

Le previsioni di cassa per i capitoli del titolo II relativi ai disinvestimenti patrimoniali, sono risultate eccedenti alle esigenze gestionali in quanto le somme derivanti dai disinvestimenti sono di solito prontamente reinvestite ed in aggiunta viene calcolato un margine di disponibilità per procedere all'investimento di parte dell'avanzo di amministrazione realizzato nel precedente esercizio.

Anche per il titolo IV l'utilizzo della cassa stanziata è risultato inferiore alle previsioni.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2022 espone una consistenza di cassa di Euro 131.764.448,05 che raffrontata a quella del 2021 di Euro 139.213.875,08, evidenzia un decremento di circa 7,4 milioni di euro.

L'avanzo di amministrazione si incrementa di circa 762 mila euro, passando da 244.477.120,11 di euro dell'anno 2021 a 245.239.519,95 di euro nell'anno 2022.

Tale avanzo è ripartito tra la parte disponibile, di 110.239.519,95 di euro, e quella vincolata di 135.000.000 di euro, così suddivisa:

- ✓ **euro 110.000.000**, a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **euro 10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali;

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

- ✓ **euro 15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. A conferma dell'integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70).

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Nell'anno 2022 l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 8, comma I, lettera c), del decreto legge n. 66/2014 convertito dalla legge n. 89/2014 è stato “-1”.

Secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è calcolato come somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori, moltiplicati per l'importo dovuto. Il risultato è rapportato alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Tale indicatore, costruito quale differenza tra la data di scadenza del pagamento e la data di invio del mandato di pagamento al Cassiere e ponderato con gli importi pagati, misura quindi, se positivo, il ritardo medio nei pagamenti. Nel caso in esame essendo negativo indica che l'Amministrazione procede al pagamento delle fatture relative a transazioni commerciali qualche giorno prima della scadenza delle stesse.

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

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

A decorrere dal 1° gennaio 2023 Invimit è divenuta la società di gestione del fondo immobiliare Mefin.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 gennaio 2023 ha approvato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del DPR 1043/1984, la quota definitiva per l'anno 2022 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto in Euro 1.551 rispetto a euro 1.324 dell'anno precedente.

Il maggior valore trova giustificazione nella modalità di calcolo previsto dall'art. 10 comma 1 del D.P.R. 1034/1984 che dispone a tutela dell'integrità del patrimonio del Fondo che la quota dell'indennità spettante per ogni anno di servizio deve essere determinata dal CdA con riferimento al rapporto tra l'84% delle entrate di cui all'art. 5 del D.P.R. 1034/1984 dell'anno di riferimento e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati nel medesimo anno.

In data 28 marzo 2023 è stata approvata dal CDA del Fondo la Relazione annuale sulla Performance per l'anno 2022 in cui si segnala, in particolare, il raggiungimento complessivo degli obiettivi di performance organizzativa e individuale. Si evidenzia, inoltre, il rafforzamento dei processi orientati all'utenza e i risultati positivi derivanti dalla rilevazione annuale sul servizio di presentazione delle istanze di sovvenzione da parte degli iscritti (giudizio positivo 88,1% su 40.129 giudizi complessivi).

Roma, 28/04/2023

IL PRESIDENTE

Roberto Egidì

Documento firmato digitalmente
L'originale è conservato presso
l'ufficio emittente



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

Il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio 2022 - 2024, di cui il presente documento ne consuntiva i livelli raggiunti per il 2022, è stato redatto in occasione della predisposizione del Bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2022. Quest'ultimo, a norma dell'art. 21 del D.P.R. 1034/84, che regola il funzionamento del Fondo, viene deliberato dal Consiglio di amministrazione entro il 31 ottobre di ciascun anno precedente a quello di riferimento.

Secondo tale tempistica, il Piano degli indicatori attesi di bilancio per l'esercizio 2022 tiene conto, come di consueto, nella definizione dei parametri attesi, dell'ultimo valore osservato relativo all'anno 2020, mentre i valori attesi corrispondono alle annualità 2022, 2023 e 2024.

Nelle schede seguenti si riportano tali dati di consuntivo per l'anno 2022, evidenziandone il livello conseguito rispetto al target di riferimento, nonché rispetto al dato di consuntivo per il 2021 che risulta ora disponibile.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 1	CORRISPONDERE AGLI ISCRITTI UNA INDENNITÀ AGGIUNTIVA AL TFR							
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4 comma 1 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde una indennità agli iscritti al Fondo/eredi quando cessano di far parte per qualsiasi causa del personale del ministero dell'Economia e delle Finanze							
Outcome	Sostenere il reddito degli iscritti quando cessano di far parte dell'amministrazione finanziaria							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 90% delle pratiche pervenute in ciascun anno di riferimento.						
	Arco temporale di riferimento	2022-2024						
	Centro di responsabilità	CdA						
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)						
INDICATORE 1.1	Rispetto dei tempi attesi nella lavorazione dell'indennità aggiuntiva al TFR							
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	Giorni intercorrenti da quando l'iscritto è cessato dal servizio (se la documentazione è pervenuta) a quando la pratica è lavorata e pronta per essere deliberata dal CdA che ne autorizza la liquidazione						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso nell'anno 2024
	Numerico	giorni	44 – 44 = 0	sifop	44	44	43	43
INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2021	Risultato raggiunto nell'anno 2022		
	Numerico	giorni	44-44=0	Sifop	44	43		

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 2	CORRISPONDERE UNA ANTICIPAZIONE SULL'INDENNITÀ AGLI ISCRITTI CHE NE FACCIANO DOCUMENTATA RICHIESTA							
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4, comma 2 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde una anticipazione sull'indennità agli iscritti che ne facciano domanda nei casi di grave e documentato bisogno finanziario, in relazione all'anzianità di servizio prestato e nel limite della somma disponibile secondo quanto previsto dal regolamento							
Outcome	Sostenere gli iscritti che si trovano in situazione di difficoltà economica							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 90% delle richieste documentate pervenute in ciascun anno di riferimento						
	Arco temporale di riferimento	2022-2024						
	Centro di responsabilità	CdA						
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)						
INDICATORE 2.1	Rispetto dei tempi attesi nella lavorazione delle istanze di anticipazione dell'indennità aggiuntiva al TFR							
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	Giorni intercorrenti tra la data di protocollazione e la data di conclusione della lavorazione finalizzata alla delibera del CdA che ne autorizza la liquidazione						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso nell'anno 2024
	numerico	giorni	12 – 12 = 0	sifop	12	12	11	11

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2021	Risultato raggiunto nell'anno 2022
	Numerico	giorni	$12 - 12 = 0$	Sifop	12	12

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)				
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029,001)				
OBIETTIVO STRATEGICO 3	CORRISPONDERE SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, E ALTRE PRESTAZIONI ASSISTENZIALI				
Descrizione sintetica	Ai sensi dell’art. art. 4, comma 3 del Regolamento del Fondo, l’ente corrisponde sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di Amministrazione				
Outcome	Sostenere il reddito degli iscritti che sostengono spese sanitarie, soprattutto quelle per gravi patologie comportanti handicap e/o Invalidità Massimizzare la soddisfazione dell’utente, attraverso la tempestiva erogazione delle sovvenzioni				
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l’obiettivo prevede la lavorazione del 80% richieste documentate pervenute in ciascun anno di riferimento			
	Arco temporale di riferimento	2022-2024			
	Centro di responsabilità	CdA			
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell’art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)			
INDICATORE 3.1	Rispetto dei tempi attesi nella lavorazione delle istanze per malattia e altre prestazioni assistenziali				
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	Giorni intercorrenti tra la data di protocollazione e la data di conclusione della lavorazione finalizzata alla delibera del CdA che ne autorizza la liquidazione			
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2020
	numerico	giorni	82 – 82 = 0	sifop	82
					Risultato atteso anno 2023
				81	
				Risultato atteso nell'anno 2024	
				81	

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2021	Risultato raggiunto nell'anno 2022
	Numerico	giorni	$82 - 82 = 0$	Sifop	82	82

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 4	ATTUARE LE DISPOSIZIONI NORMATIVE IN TEMA DI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA E LE MISURE CONTENUTE NEL PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PER LA TRASPARENZA (P.T.P.C.T.)							
Descrizione sintetica	L'obiettivo è finalizzato a garantire gli adempimenti previsti dalla normativa in materia di trasparenza/integrità, nel rispetto dei tempi di pubblicazione e aggiornamento dei contenuti richiesti e a attivare le azioni volte a realizzare quanto contenuto nel P.T. P.C.T.							
Outcome	Garantire la trasparenza delle attività e prevenire il verificarsi di fenomeni corruttivi							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la pubblicazione e l'aggiornamento dei dati e degli atti richiesti dalla normativa in materia di trasparenza e l'attuazione delle misure contenute nel P.T. P.C.T.						
	Arco temporale di riferimento	2022-2024						
	Centro di responsabilità	CdA						
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)						
INDICATORE 4.1	Aggiornamento annuale del P.T.P.C.T.							
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	La definizione, attraverso la predisposizione del P.T.P.C.T., delle misure atte a prevenire fenomeni corruttivi e a garantire la trasparenza delle attività svolte in coerenza con la vigente normativa in materia.						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso nell'anno 2024
	Indicatore binario	SI/NO	Stato di elaborazione del P.T.P.C.T.	Sifop	SI	SI	SI	SI
INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2021	Risultato raggiunto nell'anno 2022		
	Indicatore Binario	SI/NO	Stato di elaborazione del P.T.P.C.T.	Sifop	SI	SI		

Monitoraggio del P.T.P.C.T.									
INDICATORE 4.2		Cosa misura	Verifica lo stato di avanzamento delle misure adottate coerentemente a quelle contenute nel P.T.P.C.T.						
INDICATORE (Piano)		Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2020	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso nell'anno 2024
		Indicatore di realizzazione fisica	%	Verifica del livello di attuazione delle misure contenute nel P.T.P.C.T. 2022 - 2024	Monitoraggio schede P.T.P.C.T. (Sito Fondo Mef)	100%	95%≤t≤100%	95%≤t≤100%	95%≤t≤100%
INDICATORE (Consuntivo)		Tipologia	Sistema di misurazione	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2021	Risultato raggiunto nell'anno 2022		
		Indicatore di realizzazione fisica	%	Verifica del livello di attuazione delle misure contenute nel P.T.P.C.T. 2022 - 2024	Monitoraggio schede P.T.P.C.T. (Sito Fondo Mef)	100%	100%		

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)				
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)				
OBIETTIVO STRATEGICO 5	REALIZZAZIONE DEL NUOVO SISTEMA INFORMATICO SIFOP E INTEGRAZIONE CON SIFOPWEB PER LA GESTIONE DELLE ISTANZE TRASMESSE DAGLI ISCRITTI				
Descrizione sintetica	Ai sensi dell’art. art. 4, comma 3 del Regolamento del Fondo, l’ente corrisponde sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di Amministrazione				
Outcome	Regolarità nel processo di acquisizione informatica della documentazione trasmessa dagli iscritti				
	Descrizione	L’obiettivo prevede la prosecuzione dello studio di fattibilità per la realizzazione del nuovo applicativo informatico al fine di adeguarlo agli attuali standard di qualità e sicurezza e di predisporlo all’acquisizione informatica della documentazione trasmessa dagli iscritti, nell’ottica di un eventuale futuro sviluppo del sistema informatico in termini di dematerializzazione della procedura di acquisizione			
	Arco temporale di riferimento	2022-2024			
	Centro di responsabilità	CdA			
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell’art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)			
INDICATORE 5.1	Grado di realizzazione del nuovo Sistema Informatico SIFOP integrato con SIFOPWEB				
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	La realizzazione dello studio di fattibilità e l’effettiva implementazione del nuovo sistema informatico			
	Tipologia	Unità di misura	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso anno 2023	Risultato atteso anno 2024
	Indicatore di realizzazione fisica	% di realizzazione	Prosecuzione studio di fattibilità e eventuale avvio del nuovo Sistema Informatico del Fondo di Previdenza (SIFOP) e integrazione con SIFOPWEB.	Implementazione del nuovo Sistema Informatico del Fondo di Previdenza (SIFOP) integrato con SIFOPWEB.	Studio e implementazione procedure per la dematerializzazione e implementazione applicativo SIFOPWEB su dispositivi di tipo mobile (Android e Ios).

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Sistema di misurazione	Risultato raggiunto nell'anno 2022
	Indicatore di realizzazione fisica	% di realizzazione	Nel corso del 2022 si è proseguito nelle attività di manutenzione delle procedure informatiche esistenti e nella implementazione di funzioni aggiuntive per il loro miglioramento e semplificazione. In particolare, si è proceduto all'acquisizione informatica del certificato d'invalidità inserito on-line dall'iscritto e allo sviluppo di nuove procedure informatiche per l'inserimento massivo di iscritti neoassunti vincitori/idonei di concorso (acquisizione di graduatorie, determinazioni, etc.). Con riferimento al nuovo applicativo, l'attività si è concentrata nello studio della piattaforma di sistema. Al momento è in atto la realizzazione di un prototipo del nuovo Sifop e lo studio delle sue funzionalità. Sono, pertanto, proseguite le attività volte a adeguare l'applicativo informatico agli attuali standard di qualità e sicurezza e predisporlo progettuamente all'acquisizione della documentazione sanitaria trasmessa dagli iscritti, nell'ottica della dematerializzazione. Si intende perseguire, inoltre, obiettivi di accessibilità al fine di garantire l'utilizzo delle procedure informatiche da parte di tutti gli utenti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2022

RISCOSSIONI	(+)	458.909.641,56
PAGAMENTI	(-)	480.847.916,55
DIFFERENZA		-21.938.274,99
RESIDUI ATTIVI	(+)	32.442.082,32
RESIDUI PASSIVI	(-)	9.741.407,91
DIFFERENZA		22.700.674,41
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		762.399,42
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI - FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE - FONDI DI AMMORTAMENTO - FONDI NON VINCOLATI	0,00 0,00 0,00 0,00

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**ANNO 2022**

ACCERTAMENTI		ANNO 2022
Titolo I		221.431.980
Titolo II		45.921.330
Titolo III		-
Titolo IV		223.998.414
Totale		491.351.724

IMPEGNI		ANNO 2022
Titolo I		180.723.604
Titolo II		85.867.307
Titolo III		-
Titolo IV		223.998.414
Totale		490.589.325

AVANZO DI COMPETENZA		762.399
----------------------	--	---------

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6 D.M. 1° ottobre 2013	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2022	
		COMPETENZA	CASSA
Missione 025 - Politiche previdenziali	Programma: 001 - Indennità aggiuntiva di fine rapporto a favore degli iscritti al Fondo (Art. 4 n.1 del D.P.R. 1034/84) Totale programma 025.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	128.435.703	123.989.994
	Programma: 002 Anticipazione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto (Art. 4 n. 2 del D.P.R. 1034/84) Totale programma 025.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	3.786.200	3.455.750
	Programma: 003 Sovvenzioni, contributi e altre prestazioni assistenziali a favore degli iscritti (art. 4 n. 3 del D.P.R. 1034/84) Totale programma 025.003 - Gruppo COFOG: 10.4 - Protezione sociale - Famiglia	47.550.154	44.497.080
	Programma: 004 Immobilizzazioni finanziarie a garanzia delle prestazioni Totale programma 025.004 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	85.726.043	85.726.043
	Totale Missione 025	265.498.100	257.668.867
Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
Programma: 002 Indirizzo politico (Art. 5 lett. e) D.P.R. 1034/84)	Totale programma 032.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	39.690	39.690
	Programma: 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (Art. 5 lett. e) D.P.R. 1034/84) Totale programma 032.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	1.053.120	1.138.074
	Totale Missione 032	1.092.810	1.177.764
Missione 099 - Servizi conto terzi e partite di giro			
Programma: 001 Partite di giro	Totale programma 099.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	223.998.414	227.037.197
	Programma: 002 Servizi conto terzi Totale programma 099.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		
Totale Missione 099		223.998.414	227.037.197
Totale Spese		490.589.324	485.883.828

Livello1	Livello2	descrizione	capitolo	articolo	descrizione	Livello1	Livello2	Livello3	Livello4	Livello5	Descrizione
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10101	0	SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	1	3	2	1	2	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10103	0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	1	3	2	1	8	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10201	0	ONERI PERSONALE ENTE	1	1	1	1	3	Straordinario per il personale a tempo indeterminato
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10202	0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	1	1	2	1	999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10203	0	INCENTIVI AL PERSONALE	1	1	1	1	4	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10401	0	ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE	1	3	1	1	1	Giornali e riviste
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10401	1	ACQUISTO LIBRI	1	3	1	1	2	Pubblicazioni
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10402	0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1	3	1	2	1	Carta, cancelleria e stampati
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10402	1	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	1	3	1	2	6	Materiale informatico

1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10402	2	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	1	3	1	2	999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10403	0	SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	1	3	2	19	1	Gestione e manutenzione applicazioni
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10403	1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1	3	2	7	6	Licenze d'uso per software
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10404	0	SPESE PER COMMISSIONI	1	3	2	99	5	Spese per commissioni e comitati dell'Ente
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10405	0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	1	3	2	13	2	Servizi di pulizia e lavanderia
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10406	0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	1	3	2	9	8	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10407	0	SPESE POSTALI	1	3	2	16	2	Spese postali
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10408	0	SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI	1	3	2	5	1	Telefonia fissa
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10408	1	SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI	1	3	2	5	2	Telefonia mobile
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10410	0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	1	3	2	5	4	Energia elettrica
1	1	TITOLO I - USCITE	10411	0	SPESE RISCALDAMENTO	1	3	2	5	6	Gas

1	1	CORRENTI	10412	0					1	3	2		10	1	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10413	0		ONORARI E COMPENSI	1	1	1	3	2		13	3	Trasporti, traslochi e facchinaggio
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10414	0		SPESE DI TRASPORTO	1	1	1	10	4		99	999	Altri premi di assicurazione n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10415	0		ASSICURAZIONI	1	1	1	3	2		5	5	Acqua
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10416	0		SPESE ACQUA	1	1	1	3	2		13	1	Servizi di sorveglianza e custodia
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10417	0		SPESE VIGILANZA	1	1	1	3	2		7	8	Noleggi di impianti e macchinari
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10418	0		SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	1	1	1	3	2		9	4	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10501	0		SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	1	1	1	4	2		1	2	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10502	0		SPESE INDENNITA'	1	1	1	4	2		1	2	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10503	0		ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	1	1	1	4	2		1	999	Altri sussidi e assegni
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10503	0		SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	1	1	1	4	2		1		

1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10503	1	BORSE DI STUDIO	1	4	2	3	1	Borse di studio
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10601	0	SPESE DIVERSE	1	3	2	16	999	Altre spese per servizi amministrativi
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10702	0	SPESE E COMMUN. BANCARIE	1	3	2	17	1	Commissioni per servizi finanziari
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10801	0	IMPOSTE E TASSE	1	2	1	99	999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10801	1	IMPOSTE E TASSE TARI	1	2	1	6	1	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10802	0	IRAP	1	2	1	1	1	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10901	0	RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI	1	9	99	4	1	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10904	0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	1	5	1	15	1	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10905	0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	1	8	99	1	999	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	11001	0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	1	10	5	4	1	Oneri da contenzioso
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	11003	0	ONERI STRAORDINARI	1	10	99	99	999	Altre spese correnti

		USCITE CORRENTI																n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	11005	0					1	3	2	18	1					Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21101	0					2	2	1	9	1					Fabbricati ad uso abitativo
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21102	0					2	5	99	99	999					Altre spese in conto capitale n.a.c.
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21201	0					2	2	1	4	2					Impianti
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21202	0					2	5	99	99	999					Altre spese in conto capitale n.a.c.
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21203	0					2	2	1	1	1					Mezzi di trasporto stradali
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21204	0					2	2	1	6	1					Macchine per ufficio
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO	21205	0					2	2	1	3	1					Mobili e arredi per ufficio

		CAPITALE																	
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21207	0					2	2	3	2	1		Sviluppo software e manutenzione evolutiva				
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21303	0					3	1	4	1	1		Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali				
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21305	0					3	1	2	2	1		Acquisizioni di quote di altri fondi comuni di investimento				
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	31401	0					2	4	1	4	1		Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione				
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42101	0					7	1	2	1	1		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi				
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42102	0					7	1	2	2	1		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi				
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42103	0					VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT)	1	99	99	999		Altre uscite per partite di giro n.a.c.				

1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42104	0	TRATTENUTE C/TERZI	7	1	2	99	999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42106	0	PARTITE IN SOSPESO	7	1	99	1	1	Spese non andate a buon fine
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42107	0	Trasferimento interno fondi	7	1	99	99	999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.

PIANO DEI CONTI INTEGRATO - SCHEMA DI RACCORDO CON IL BILANCIO DEL FONDO						
PIANO FINANZIARIO D.P.R. 132/2013			BILANCIO DEL FONDO DI PREVIDENZA			
ENTRATE						
Livello	Codifica	Descrizione	Livello	Codifica	Descrizione	Capitoli
I	2.00.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	I		Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	II	1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
III	2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amm.ni pubbliche	III	1.1.2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
IV	2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amm.ni centrali	IV	1.1.2.1	Trasferimenti da parte dello Stato	
V	2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri		(DAF)	Proventi ex art. 5 e 6 L. 734/73	10101
					Quote prov. Sanz. Pec. DPR 600/73	10102
					Quote prov. Sanz. Pec. DPR 633/724	10103
					Proventi ex art.9 c. 33 DL 78/2010	10106
V	2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie fiscali			Proventi A.A.M.S. art. 1c 544 L.266/05	10105
				(Dogane)	Proventi ex art. 5 e 6 L. 734/73	10101 .1
II	3.03.00.00.000	INTERESSI ATTIVI	III	1.1.3	Atre entrate	
III	3.03.01.00.000	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZ. A BREVE	IV	1.1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	
IV	3.03.03.00.000	Altri interessi attivi			Interessi su depositi	20802
V	3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi	III	1.1.3	Atre entrate	
III	3.04.99.00.000	Entrate da redditi da capitale	IV	1.1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	
IV	3.04.99.99.000	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.			Interessi su titoli	20801
V	3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	III	1.1.3	Atre entrate	
III	3.05.99.00.000	Entrate correnti n.a.c.	IV	1.1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite cor.	
IV	3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.			Poste correttive delle spese	20901
V	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.			Ritenute dietimi a terzi per interessi su titoli	20902
			IV	1.1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	
					Entrate diverse	20601
					Entrate eventuali	21001
					Interessi art. 6 DPR 21.12.84	21002

ENTRATE IN CONTO CAPITALE		Centro di Responsabilità Amministrativo	
I	5.00.00.00.000	I	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
II	5.01.00.00.000	II	1.2
III	5.01.02.00.000	III	1.2.1
IV	5.01.02.01.000	IV	1.2.1.3
V	5.01.02.01.001		Realizzo di valori mobiliari
			Disinvestimenti finanziari
III	5.01.04.00.000		
IV	5.01.04.01.000		
V	5.01.04.01.001		Vendita titoli di Stato
II	5.04.00.00.000		
III	5.04.03.00.000		
IV	5.04.03.99.000		
V	5.04.03.99.999		
			Disinvestimenti finanziari
II	5.02.00.00.000		
III	5.02.07.00.000		
IV	5.02.07.01.000	IV	1.2.1.4
V	5.02.07.01.001		Riscossione di crediti
			Crediti diversi
I	9.00.00.00.000		
II	9.01.00.00.000	1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO
III	9.01.02.00.000	1.4.1	Entrate aventi natura di partite di giro
IV	9.01.02.01.000	1.4.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro
V	9.01.02.01.001		Ritenute erariali
IV	9.01.02.02.000		
V	9.01.02.02.001		Ritenute previdenziali
IV	9.01.02.99.000		
V	9.01.02.99.999		Trattenute conto terzi
III	9.01.99.00.000		
IV	9.01.99.01.000		
V	9.01.99.01.001		Partite in sospeso
IV	9.01.99.99.000		
V	9.01.99.99.999		Ritenuta per scissione Contabile IVA
			Trasferimento interno fondi

29/03/2019

PIANO DEI CONTI INTEGRATO - SCHEMA DI RACCORDO CON IL BILANCIO DEL FONDO						
PIANO FINANZIARIO D.P.R. 132/2013			BILANCIO DEL FONDO DI PREVIDENZA			
USCITE						
Livello	Codifica	Descrizione	Livello	Codifica	Descrizione	Capitoli
I	1.00.00.00.000	SPESSE CORRENTI	I		Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	II	1.1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	
III	1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	III	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	IV	1.1.1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	10201
V	1.01.01.01.003	Straordinario per il pers.a tempo indetermin.			Oneri personale Ente	
V	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi esclusi i rimb.spese per miss.,corrisposti al pers. a tempo indeter.			Incentivi al personale	10203
III	1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'Ente	III	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente	IV	1.1.1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	10202
V	1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.			Oneri a carico dell'Ente	
III	1.02.01.00.000	Imposte,tasse e prov. assimilati a carico Ente	III	1.1.2	Interventi diversi	
IV	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive	IV	1.1.2.4	Oneri tributari	10802
V	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive			IRAP	
III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e prov. assimilati a carico Ente	IV	1.1.2.4	Oneri tributari	
IV	1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltim. rifiuti solidi urbani			Imposte e tasse TARI	10801 .1
V	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltim. rifiuti solidi urbani				
IV	1.02.01.06.000	Imp.,tasse e prov.assimi.a carico dell'ente n.a.c.				
V	1.02.01.06.001	Imp.,tasse e prov.assimi.a carico dell'ente n.a.c.			Imposte e tasse	10801
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	III	1.1.1	Funzionamento	
III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni	IV	1.1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	10401
IV	1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni			Acquisto libri e riviste	
V	1.03.01.01.002	Pubblicazioni				Acquisto libri 10401.1
IV	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo				

29/03/2019

V	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati			Acquisto materiali di consumo	10402
V	1.03.01.02.006	Materiale informatico			Acquisto materiali di consumo informatico	10402 .1
V	1.03.01.02.999	Altri beni di consumo n.a.c.			Acquisto materiali di consumo n.a.c.	10402 .2
III	1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	III	1.1.1.1	Funzionamento	
IV	1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'am.m.ne	IV	1.1.1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	
V	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'am.m.ne - Indennità			Spese di funz. Consiglio di Amministrazione	10101
					Spese di funz. Collegio dei Revisori	10103
IV	1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per fornitura obbligatoria	IV	1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	
V	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per fornitura obbligatoria			Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	11006
IV	1.03.02.05.000	Utenze e canoni	IV	1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	
V	1.03.02.05.001	Telefonia fissa			Spese telefoniche per apparecchi fissi	10408
V	1.03.02.05.002	Telefonia mobile			Spese telefoniche per apparecchi mobili	10408 .1
V	1.03.02.05.004	Energia elettrica			Spese energia elettrica	10410
V	1.03.02.05.005	Acqua			Spese acqua	10415
V	1.03.02.05.006	Gas			Spese riscaldamento	10411
IV	1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi			Licenze d'uso per software	10403
V	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software			Spese per noleggio macchinari	10417
V	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari				
IV	1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni				
V	1.03.02.09.004	Manutenzione ord. e ripar. di impianti e macc.			Spese man. Ord. Impianti e macchinari	10418
V	1.03.02.09.008	Manutenzione ord. e ripar. di beni immobili			Spese manutenzione locali	10406
IV	1.03.02.10.000	Consulenze				
V	1.03.02.10.001	Incarichi libero prof. di studi, ricerca e consul.			Onorari e compensi	10412
IV	1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente				
V	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza			Spese vigilanza	10416
V	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia			Spese pulizia e facchinaggio	10405
V	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio			Spese di trasporto	10413

29/03/2019

[illegible]

29/03/2019

IV	1.05.01.15.000	Ritenute sugli interessi e su altri red.da capitale	1.1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	10904
V	1.05.01.15.001	Ritenute sugli interessi e su altri red.da capitale		Ritenute su interessi titoli	
II	1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale			
III	1.08.99.00.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.			
IV	1.08.99.01.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.			
V	1.08.99.01.999	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.		Dietimi a terzi per interessi su titoli	10905
III	1.09.99.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate			
IV	1.09.99.04.000	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	
V	1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso		Restituzione e rimborsi diversi	10901
II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti			
	1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti			
	1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	10906
	1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.		Fondo di riserva per spese impreviste	
III	1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	
V	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.		Assicurazioni	10414
III	1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcim. ed indennizzi			
IV	1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	11001
V	1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso		Spese per liti e risarcimenti	
III	1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.			
IV	1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.			
V	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.		Oneri straordinari	11003
I	2.00.00.00.000	USCITE IN CONTO CAPITALE	I	Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	II	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	
III	2.02.01.00.000	Beni materiali	1.2.1	Investimenti	
IV	2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sic. e o.p.	1.2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	
V	2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali		Acquisto automezzi	21203

29/03/2019

[illegible]

29/03/2019

I	7.00.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
II	7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.4	Titolo IV - PARTITE DI GIRO
III	7.01.02.00.000	Vers.ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.4.1	Entrate aventi natura di partite di giro
IV	7.01.02.01.000	Vers.rit.erariali su redditi da lav.dip.per conto terzi	1.4.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro
V	7.01.02.01.001	Vers.riten. Erar.su redditi da lav.dip.per conto terzi		Ritenute erariali 42101
IV	7.01.02.02.000	Ver.riten.previd.e ass.su reddi.da lav.dip.perc/terzi		Ritenute previdenziali 42102
V	7.01.02.02.001	Ver.riten.previd.e ass.su reddi.da lav.dip.perc/terzi		Trattenute conto terzi 42104
IV	7.01.02.99.000	Altri ver. ritenute al personale dip.per conto di terzi		Partite in sospeso 42106
V	7.01.02.99.999	Altri ver. ritenute al personale dip.per conto di terzi		Ritenuta per sciss.Contab IVA 42103
III	7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro		Trasferimento interno fondi 42107
IV	7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine		
V	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine		
IV	7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro diverse		
V	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro diverse		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP) Accertamenti (A)	Previsioni Definitive Cassa (CS) Riscossioni c/competenza (RC)	Riaccertamento Residui Attivi (R) Riscossioni c/residui (RR)
E.2	Trasferimenti correnti				
E.2.01	Trasferimenti correnti				
E.2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
E.2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali				
E.2.01.01.01.01	Trasferimenti correnti da Ministeri	16.388.716,00	168.200.000,00 190.749.234,00	200.888.716,00 174.360.518,00	- 16.388.716,00
cap. 10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	-	55.000.000,00 55.342.349,00	55.000.000,00 55.342.349,00	- -
cap. 10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	-	75.500.000,00 93.461.783,00	75.500.000,00 93.461.783,00	- -
cap. 10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	-	21.400.000,00 25.556.386,00	21.400.000,00 25.556.386,00	- -
cap. 10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010	16.388.716,00	16.300.000,00 16.388.716,00	48.988.716,00 -	-16.388.716,00 16.388.716,00
E.2.01.01.01.05	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	661.121,81	750.000,00 826.078,35	1.517.226,99 150.000,00	- 661.121,81
cap. 10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	661.121,81	750.000,00 826.078,35	1.517.226,99 150.000,00	-661.121,81 661.121,81
cap. 10105.0	PROVENTI A.A.M.S art.1c.544L.266/05	-	- -	- -	- -
TOTALE E.2.01.01.01		17.049.837,81	168.950.000,00 191.575.312,35	202.405.942,99 174.510.518,00	- 17.049.837,81

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
TOTALE E.2.01.01		17.049.837,81	168.950.000,00 191.575.312,35	202.405.942,99 174.510.518,00	- 17.049.837,81
TOTALE E.2.01		17.049.837,81	168.950.000,00 191.575.312,35	202.405.942,99 174.510.518,00	- 17.049.837,81
TOTALE E.2		17.049.837,81	168.950.000,00 191.575.312,35	202.405.942,99 174.510.518,00	- 17.049.837,81
E.3	Entrate extratributarie				
E.3.03	Interessi attivi				
E.3.03.03	Altri interessi attivi				
E.3.03.03.04	Interessi attivi da depositi bancari o postali				
E.3.03.03.04.01	Interessi attivi da depositi bancari o postali	570.530,88	600.000,00 1.404.341,69	600.000,00 638.102,85	- 570.530,88
cap. 20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	570.530,88	600.000,00 1.404.341,69	600.000,00 638.102,85	-570.530,88 570.530,88
TOTALE E.3.03.03.04		570.530,88	600.000,00 1.404.341,69	600.000,00 638.102,85	- 570.530,88
TOTALE E.3.03.03		570.530,88	600.000,00 1.404.341,69	600.000,00 638.102,85	- 570.530,88
TOTALE E.3.03		570.530,88	600.000,00 1.404.341,69	600.000,00 638.102,85	- 570.530,88
E.3.04	Altre entrate da redditi da capitale				
E.3.04.99	Altre entrate da redditi da capitale				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi Iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competenza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.3.04.99.99	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.				
E.3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	93.469.316,32	17.825.124,00 23.267.706,98	197.802.096,84 18.786.758,51	- 1.903.913,04
cap. 20801.0	INTERESSI SU TITOLI	93.469.316,32	17.825.124,00 23.267.706,98	197.802.096,84 18.786.758,51	-93.469.316,32 1.903.913,04
TOTALE E.3.04.99.99		93.469.316,32	17.825.124,00 23.267.706,98	197.802.096,84 18.786.758,51	- 1.903.913,04
TOTALE E.3.04.99		93.469.316,32	17.825.124,00 23.267.706,98	197.802.096,84 18.786.758,51	- 1.903.913,04
TOTALE E.3.04		93.469.316,32	17.825.124,00 23.267.706,98	197.802.096,84 18.786.758,51	- 1.903.913,04
E.3.05	Rimborsi e altre entrate correnti				
E.3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.				
E.3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.				
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	478,89	4.835.000,00 5.184.619,20	4.835.000,00 5.055.908,65	- 478,89
cap. 20601.0	ENTRATE DIVERSE	478,89	70.000,00 116.724,24	70.000,00 116.724,24	-478,89 478,89
cap. 20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	-	65.000,00 64.107,45	65.000,00 55.666,90	- -
cap. 20902.0	RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	-	-	-	-
cap. 21001.0	ENTRATE EVENTUALI	-	-	-	-
cap. 21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	-	3.800.000,00 3.707.287,51	3.800.000,00 3.707.287,51	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
cap. 21003.0	CONTRIBUTO BENEFICIARI SOVVENZIONI (CDA 10/12/2018)	-	-	-	-
cap. 10090.0	CONTRIBUTO VERSATO DAGLI ISCRITTI BENEFICIARI DELLE PRESTAZIONI(Dpr 1034/1984 art.2 lett.g)	-	900.000,00 1.296.500,00	900.000,00 1.176.230,00	-
TOTALE E.3.05.99.99		478,89	4.835.000,00 5.184.619,20	4.835.000,00 5.055.908,65	-
TOTALE E.3.05.99		478,89	4.835.000,00 5.184.619,20	4.835.000,00 5.055.908,65	478,89
TOTALE E.3.05		478,89	4.835.000,00 5.184.619,20	4.835.000,00 5.055.908,65	-
TOTALE E.3		478,89	4.835.000,00 5.184.619,20	4.835.000,00 5.055.908,65	478,89
E.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	94.040.326,09	23.260.124,00 29.856.667,87	203.237.096,84 24.480.770,01	-
E.5.01	Alienazione di attività finanziarie				2.474.922,81
E.5.01.02	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento				
E.5.01.02.01	Alienazione di quote di fondi immobiliari				
E.5.01.02.01.01	Alienazione di quote di fondi immobiliari	-	-	-	-
cap. 21305.1	DISINVESTIMENTI FINANZIARI IMMOBILIARI	-	-	-	-
TOTALE E.5.01.02.01		-	-	-	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
TOTALE E.5.01.02					
E.5.01.04	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
E.5.01.04.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali				
E.5.01.04.01.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	-	50.000.000,00	50.000.000,00	-
cap. 21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO				
E.5.01.04.01.01		-	50.000.000,00	50.000.000,00	-
TOTALE E.5.01.04.01					
E.5.01.04.03	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti				
E.5.01.04.03.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	-	200.000.000,00 45.921.329,82	200.000.000,00 35.921.329,82	-
cap. 21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI				
E.5.01.04.03.01		-	200.000.000,00 45.921.329,82	200.000.000,00 35.921.329,82	-
TOTALE E.5.01.04.03					
E.5.01.04.03.01		-	200.000.000,00 45.921.329,82	200.000.000,00 35.921.329,82	-
TOTALE E.5.01.04					
E.5.01.04.03.01		-	200.000.000,00 45.921.329,82	200.000.000,00 35.921.329,82	-
TOTALE E.5.01					
E.5.01		-	250.000.000,00 45.921.329,82	250.000.000,00 35.921.329,82	-
E.5.02	Riscossione crediti di breve termine				
E.5.02.07	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	-	250.000.000,00 45.921.329,82	250.000.000,00 35.921.329,82	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
E.5.02.07.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie		Accertamenti (A)	Riscossioni c/competenza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.5.02.07.01.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	25.974,44	-	51.948,88	-
cap. 31401.0	CREDITI DIVERSI	25.974,44	-	51.948,88	-25.974,44
TOTALE E.5.02.07.01		25.974,44	-	51.948,88	-
TOTALE E.5.02.07		25.974,44	-	51.948,88	-
TOTALE E.5.02		25.974,44	-	51.948,88	-
TOTALE E.5		25.974,44	250.000.000,00 45.921.329,82	250.051.948,88 35.921.329,82	-
E.9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
E.9.01	Entrate per partite di giro				
E.9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente				
E.9.01.02.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi				
E.9.01.02.01.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	48.000.000,00 34.244.436,18	48.000.000,00 34.244.436,18	-
cap. 42201.0	RITENUTE ERARIALI	-	48.000.000,00 34.244.436,18	48.000.000,00 34.244.436,18	-
TOTALE E.9.01.02.01		-	48.000.000,00 34.244.436,18	48.000.000,00 34.244.436,18	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
E.9.01.02.02	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi				
E.9.01.02.02.01	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00 38.160,01	50.000,00 38.160,01	-
cap. 42202.0	RITENUTE PREV.LI	-	50.000,00 38.160,01	50.000,00 38.160,01	-
TOTALE E.9.01.02.02		-	50.000,00 38.160,01	50.000,00 38.160,01	-
E.9.01.02.99	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi				
E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	-	420.000,00 79.031,65	420.000,00 77.641,54	-
cap. 42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	-	420.000,00 79.031,65	420.000,00 77.641,54	-
TOTALE E.9.01.02.99		-	420.000,00 79.031,65	420.000,00 77.641,54	-
TOTALE E.9.01.02		-	48.470.000,00 34.361.627,84	48.470.000,00 34.360.237,73	-
E.9.01.99	Altre entrate per partite di giro				
E.9.01.99.03	Rimborso di fondi economici e carte aziendali				
E.9.01.99.03.01	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	-	2.700.000,00 1.489.927,77	2.700.000,00 1.489.927,77	-
cap. 42206.0	PARTITE IN SOSPESO	-	2.700.000,00 1.489.927,77	2.700.000,00 1.489.927,77	-
TOTALE E.9.01.99.03		-	2.700.000,00 1.489.927,77	2.700.000,00 1.489.927,77	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
E.9.01.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse		Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	-	170.070.000,00 188.146.858,23	170.070.000,00 188.146.858,23	- -
cap. 42203.0	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	-	70.000,00 46.858,23	70.000,00 46.858,23	- -
cap. 42207.0	trasferimento interno fondi	-	170.000.000,00 188.100.000,00	170.000.000,00 188.100.000,00	- -
TOTALE E.9.01.99.99		-	170.070.000,00 188.146.858,23	170.070.000,00 188.146.858,23	- -
TOTALE E.9.01.99		-	172.770.000,00 189.636.786,00	172.770.000,00 189.636.786,00	- -
TOTALE E.9.01		-	221.240.000,00 223.998.413,84	221.240.000,00 223.997.023,73	- -
TOTALE E.9		-	221.240.000,00 223.998.413,84	221.240.000,00 223.997.023,73	- -
	TOTALE GENERALE	111.116.138,34	663.450.124,00 491.351.723,88	876.934.988,71 458.909.641,56	- 19.524.760,62

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

	MISS. PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
25		MISSIONE 25 - POLITICHE PREVIDENZIALI					
25	01	PROGRAMMA 01 -					
		U.1	Spese correnti				
		U.1.04	Trasferimenti correnti				
		U.1.04.02	Trasferimenti correnti a Famiglie				
		U.1.04.02.01	Interventi previdenziali				
		TOTALE U.1.04.02.01		128.435.702,93	128.456.504,00	128.456.504,00	- 123.989.993,72
		TOTALE U.1.04.02		128.435.702,93	128.456.504,00	128.456.504,00	- 123.989.993,72
		TOTALE U.1.04		128.435.702,93	128.456.504,00	128.456.504,00	- 123.989.993,72
		TOTALE U.1		128.435.702,93	128.456.504,00	128.456.504,00	- 123.989.993,72
25	01	TOTALE PROGRAMMA 01 -		128.435.702,93	128.456.504,00	128.456.504,00	- 123.989.993,72
25	02	PROGRAMMA 02 - Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati					
		TOTALE U.1.04.02.01		3.786.200,00	3.888.404,00	3.888.404,00	- 3.544.750,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

		MISS. PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
					Impegnato c/competenza (I)	Impegnato ad reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
			TOTALE U.1.04.02		- 3.786.200,00	3.888.404,00	3.888.404,00	- 3.544.750,00
			TOTALE U.1.04		- 3.786.200,00	3.888.404,00	3.888.404,00	- 3.544.750,00
			TOTALE U.1		- 3.786.200,00	3.888.404,00	3.888.404,00	- 3.544.750,00
25	02		TOTALE PROGRAMMA 02 - Previdenza obbligatoria e complementare, sicurezza sociale - trasferimenti agli enti ed organismi interessati		- 3.786.200,00	3.888.404,00	3.888.404,00	- 3.544.750,00
25	03		PROGRAMMA 03 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					
			TOTALE U.1.04.02.01		- 47.550.153,99	48.332.608,00	48.332.608,00	- 44.497.080,29
			U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica				
			TOTALE U.1.04.02.03		- -	- -	- -	- -
			TOTALE U.1.04.02		47.550.153,99	48.332.608,00	48.332.608,00	- 44.497.080,29
			TOTALE U.1.04		- 47.550.153,99	48.332.608,00	48.332.608,00	- 44.497.080,29
			TOTALE U.1		- 47.550.153,99	48.332.608,00	48.332.608,00	- 44.497.080,29
25	03		TOTALE PROGRAMMA 03 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		- 47.550.153,99	48.332.608,00	48.332.608,00	- 44.497.080,29
25	04		PROGRAMMA 04 -					
			U.3	Spese per incremento attività finanziarie				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS. PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1° gennaio (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Impegnato c/competenza (I)	Previsioni definitive competenza (CP)	Impegnato c/competenza (I)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
	U.3.01	Acquisizioni di attività finanziarie							
	U.3.01.04	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine							
	U.3.01.04.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali							
	TOTALE U.3.01.04.01		55.000.000,00	110.000.000,00		110.000.000,00		110.000.000,00	55.000.000,00
	U.3.01.04.03	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti							
	TOTALE U.3.01.04.03		30.726.042,71	140.000.000,00		140.000.000,00		140.000.000,00	30.726.042,71
	TOTALE U.3.01.04		85.726.042,71	250.000.000,00		250.000.000,00		250.000.000,00	85.726.042,71
	TOTALE U.3.01		85.726.042,71	250.000.000,00		250.000.000,00		250.000.000,00	85.726.042,71
	TOTALE U.3		85.726.042,71	250.000.000,00		250.000.000,00		250.000.000,00	85.726.042,71
25	TOTALE PROGRAMMA 04 -								
25	TOTALE MISSIONE 25 - POLITICHE PREVIDENZIALI								
32	MISSIONE 32 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		265.498.099,63	430.677.516,00		430.677.516,00		430.677.516,00	257.757.886,72
32	PROGRAMMA 02 -								
	U.1	Spese correnti							

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
		U.1.01	Redditi da lavoro dipendente				
		U.1.01.01	Ributuzioni lorde				
		U.1.01.01.01	Ributuzioni in denaro				
		TOTALE U.1.01.01.01		1.620,00 21.600,00	35.640,00 -	37.260,00 1.620,00	- 19.980,00
		TOTALE U.1.01.01		1.620,00 21.600,00	35.640,00 -	37.260,00 1.620,00	- 19.980,00
		TOTALE U.1.01		1.620,00 21.600,00	35.640,00 -	37.260,00 1.620,00	- 19.980,00
		U.1.03	Acquisto di beni e servizi				
		U.1.03.02	Acquisto di servizi				
		U.1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione				
		TOTALE U.1.03.02.01		810,00 18.090,00	25.920,00 -	26.730,00 810,00	- 17.280,00
		TOTALE U.1.03.02		810,00 18.090,00	25.920,00 -	26.730,00 810,00	- 17.280,00
		TOTALE U.1.03		810,00 18.090,00	25.920,00 -	26.730,00 810,00	- 17.280,00
		TOTALE U.1		2.430,00 39.690,00	61.560,00 -	63.990,00 2.430,00	- 37.260,00
32	02	TOTALE PROGRAMMA 02 -		2.430,00 39.690,00	61.560,00 -	63.990,00 2.430,00	- 37.260,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
32	03	PROGRAMMA 03 -					
		U.1.01	Redditi da lavoro dipendente				
		U.1.01.01	Retrocessioni lorde				
		U.1.01.01.01	Retrocessioni in denaro				
		TOTALE U.1.01.01.01		690.000,00 416.656,54	416.656,54	1.451.656,54 345.000,00	- 71.656,54
		TOTALE U.1.01.01		690.000,00 416.656,54	416.656,54	1.451.656,54 345.000,00	- 71.656,54
		U.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente				
		U.1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente				
		TOTALE U.1.01.02.01		1.821,51 97.582,54	116.773,46	118.594,97 1.821,51	- 97.582,54
		TOTALE U.1.01.02		1.821,51 97.582,54	116.773,46	118.594,97 1.821,51	- 97.582,54
		TOTALE U.1.01		691.821,51 514.239,08	533.430,00	1.570.251,51 346.821,51	- 169.239,08
		U.1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente				
		U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente				
		U.1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		TOTALE U.1.02.01.01		-	48.000,00	48.000,00	-
		U.1.02.01.06	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	38.356,00	-	-	38.356,00
		TOTALE U.1.02.01.06		-	30.000,00	30.000,00	-
		U.1.02.01.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	13.147,24	-	-	13.147,24
		TOTALE U.1.02.01.99		-	30.000,00	30.000,00	-
		TOTALE U.1.02.01		434,20	-	-	434,20
		TOTALE U.1.02		51.937,44	108.000,00	108.000,00	-
		TOTALE U.1.02		51.937,44	108.000,00	108.000,00	51.937,44
		U.1.03	Acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
		U.1.03.01	Acquisto di beni	-	-	-	-
		U.1.03.01.01	Giornali, riviste e pubblicazioni	-	-	-	-
		TOTALE U.1.03.01.01		-	-	-	-
		U.1.03.01.02	Altri beni di consumo	-	-	-	-
		TOTALE U.1.03.01.02		675,86	9.700,00	10.375,86	-
		TOTALE U.1.03.01		8.876,56	-	675,86	8.576,56
		TOTALE U.1.03.01		8.876,56	9.700,00	10.375,86	-
		TOTALE U.1.03.01		8.876,56	-	675,86	8.576,56

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
		U.1.03.02	Acquisto di servizi				
		U.1.03.02.04	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	-	15.000,00	15.000,00	-
		TOTALE U.1.03.02.04		-	-	-	-
		U.1.03.02.05	Utenze e canoni				
		TOTALE U.1.03.02.05		3.924,95 37.669,20	54.200,00 -	58.124,95 3.924,94	- 31.163,81
		U.1.03.02.07	Utilizzo di beni di terzi				
		TOTALE U.1.03.02.07		86,62 15.798,94	17.000,00 -	17.173,24 -	- 15.535,42
		U.1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni				
		TOTALE U.1.03.02.09		170,80 12.284,04	13.090,00 -	13.260,80 170,80	- 12.284,04
		U.1.03.02.10	Consulenze				
		TOTALE U.1.03.02.10		-	-	-	-
		U.1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente				
		TOTALE U.1.03.02.13		-	31.000,00	31.000,00	-
		U.1.03.02.16	Servizi amministrativi	30.046,77	-	-	29.579,51

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		TOTALE U. 1.03.02.16		6.330,99 53.283,77	68.791,00 -	73.232,99 5.718,99	- 49.212,02
		U. 1.03.02.17	Servizi finanziari				
		TOTALE U. 1.03.02.17		8.200,68 33.370,20	35.000,00 -	43.200,68 8.200,68	- 33.358,20
		U. 1.03.02.18	Servizi sanitari				
		TOTALE U. 1.03.02.18		- 12.626,54	42.000,00 -	42.000,00 -	- 12.626,54
		U. 1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni				
		TOTALE U. 1.03.02.19		- 1.953,82	2.300,00 -	2.300,00 -	- 1.953,82
		U. 1.03.02.99	Altri servizi				
		TOTALE U. 1.03.02.99		- -	- -	- -	- -
		TOTALE U. 1.03.02		18.714,04 197.033,28	278.381,00 -	295.292,66 18.015,41	- 185.713,36
		TOTALE U. 1.03		19.389,90 205.909,84	288.081,00 -	305.668,52 18.691,27	- 194.289,92
		U. 1.04	Trasferimenti correnti				
		U. 1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche				
		U. 1.04.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		TOTALE U.1.04.01.01		- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00
		TOTALE U.1.04.01		- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00
		TOTALE U.1.04		- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00
		U.1.05	Trasferimenti di tributi				
		U.1.05.01	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni				
		U.1.05.01.15	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale				
		TOTALE U.1.05.01.15		-	-	-	-
		TOTALE U.1.05.01		-	-	-	-
		TOTALE U.1.05		-	-	-	-
		U.1.08	Altre spese per redditi da capitale				
		U.1.08.99	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.				
		U.1.08.99.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti				
		TOTALE U.1.08.99.01		-	32.000,00	32.000,00	-
		TOTALE U.1.08.99		-	32.000,00	32.000,00	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		TOTALE U.1.08		-	32.000,00	32.000,00	-
		U.1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-	-
		U.1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	-	-	-	-
		U.1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	28.000,00	28.000,00	-
		TOTALE U.1.09.99.04		-	-	-	-
		TOTALE U.1.09.99		-	28.000,00	28.000,00	-
		TOTALE U.1.09		-	28.000,00	28.000,00	-
		U.1.10	Altre spese correnti	-	-	-	-
		U.1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	-	-
		U.1.10.01.99	Altri fondi e accantonamenti	-	-	-	-
		TOTALE U.1.10.01.99		-	34.622,00	34.622,00	-
		TOTALE U.1.10.01		-	-	-	-
		U.1.10.04	Premi di assicurazione	-	34.622,00	34.622,00	-
		U.1.10.04.99	Altri premi di assicurazione n.a.c.	-	-	-	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		TOTALE U.1.10.04.99		- 2.900,40	3.300,00 -	3.300,00 -	- 2.900,40
		TOTALE U.1.10.04		- 2.900,40	3.300,00 -	3.300,00 -	- 2.900,40
		U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi				
		U.1.10.05.04	Oneri da contenzioso				
		TOTALE U.1.10.05.04		- 34.096,52	50.000,00 -	50.000,00 -	- 34.096,52
		TOTALE U.1.10.05		- 34.096,52	50.000,00 -	50.000,00 -	- 34.096,52
		U.1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.				
		U.1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.				
		TOTALE U.1.10.99.99		- 11.507,30	31.342,00 -	31.342,00 -	- -
		TOTALE U.1.10.99		- 11.507,30	31.342,00 -	31.342,00 -	- -
		TOTALE U.1.10		- 48.504,22	119.264,00 -	119.264,00 -	- 36.996,92
		TOTALE U.1		711.211,41 911.856,58	1.200.041,00 -	2.254.450,03 365.512,78	- 543.729,36
		U.2	Spese in conto capitale				
		U.2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
		U.2.02.01	Beni materiali				
		U.2.02.01.01	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico				
		TOTALE U.2.02.01.01		-	-	-	-
		U.2.02.01.03	Mobili e arredi				
		TOTALE U.2.02.01.03		-	25.000,00	25.000,00	-
		U.2.02.01.04	Impianti e macchinari				
		TOTALE U.2.02.01.04		32.572,78	89.000,00	89.000,00	31.425,98
		U.2.02.01.06	Macchine per ufficio				
		TOTALE U.2.02.01.06		23.186,71	65.000,00	65.000,00	23.186,71
		U.2.02.01.09	Beni immobili				
		TOTALE U.2.02.01.09		-	92.500,00	92.500,00	-
		TOTALE U.2.02.01		-	271.500,00	271.500,00	-
		U.2.02.03	Beni immateriali	55.759,49	-	-	54.612,69
		U.2.02.03.02	Software				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

			Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
MISS. PROG.	VOCE			Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
	TOTALE U.2.02.03.02			14.133,70 85.504,92	410.000,00 -	513.486,50 14.103,20	- 71.116,24
	TOTALE U.2.02.03			14.133,70 85.504,92	410.000,00 -	513.486,50 14.103,20	- 71.116,24
	TOTALE U.2.02			14.133,70 141.264,41	681.500,00 -	784.986,50 14.103,20	- 125.728,93
	U.2.04		Altri trasferimenti in conto capitale				
	U.2.04.01		Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche				
	U.2.04.01.04		Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione				
	TOTALE U.2.04.01.04			-	-	-	-
	TOTALE U.2.04.01			-	-	-	-
	TOTALE U.2.04			-	-	-	-
	TOTALE U.2			14.133,70 141.264,41	681.500,00 -	784.986,50 14.103,20	- 125.728,93
32	TOTALE PROGRAMMA 03 -			725.345,11 1.053.120,99	1.881.541,00 -	3.039.436,53 379.615,98	- 669.458,29
32	TOTALE MISSIONE 32 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			727.775,11 1.092.810,99	1.943.101,00 -	3.103.426,53 382.045,98	- 706.718,29
99	MISSIONE 99 -						
99	PROGRAMMA 01 -						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
		U.7	Uscite per conto terzi e partite di giro				
		U.7.01	Uscite per partite di giro				
		U.7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente				
		U.7.01.02.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.277.483,57 34.244.436,18	48.000.000,00 -	52.277.483,57 4.277.483,57	- 32.731.863,39
		TOTALE U.7.01.02.01					
		U.7.01.02.02	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	688,71 38.160,01	50.000,00 -	50.688,71 688,71	- 36.747,20
		TOTALE U.7.01.02.02					
		U.7.01.02.99	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi				
		TOTALE U.7.01.02.99		458.614,66 79.031,65	420.000,00 -	1.525.900,59 51.515,56	- 49.660,07
		TOTALE U.7.01.02		4.736.786,94 34.361.627,84	48.470.000,00 -	53.854.072,87 4.329.687,84	- 32.818.270,66
		U.7.01.99	Altre uscite per partite di giro				
		U.7.01.99.01	Spese non andate a buon fine				
		TOTALE U.7.01.99.01		385.861,00 1.489.927,77	2.700.000,00 -	3.630.565,28 321.708,00	- 1.421.585,10
		U.7.01.99.99	Altre uscite per partite di giro n.a.c.				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2022 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		TOTALE U.7.01.99.99		2.469,84	170.070.000,00	170.072.469,84	-
				188.146.858,23	-	2.469,84	188.143.475,78
		TOTALE U.7.01.99		388.330,84	172.770.000,00	173.703.035,12	-
				189.636.786,00	-	324.177,84	189.565.060,88
		TOTALE U.7.01		5.125.117,78	221.240.000,00	227.557.107,99	-
				223.998.413,84	-	4.653.865,68	222.383.331,54
		TOTALE U.7		5.125.117,78	221.240.000,00	227.557.107,99	-
				223.998.413,84	-	4.653.865,68	222.383.331,54
99	01	TOTALE PROGRAMMA 01 -		5.125.117,78	221.240.000,00	227.557.107,99	-
				223.998.413,84	-	4.653.865,68	222.383.331,54
99		TOTALE MISSIONE 99 -		5.125.117,78	221.240.000,00	227.557.107,99	-
				223.998.413,84	-	4.653.865,68	222.383.331,54
			TOTALE GENERALE	5.852.892,89	653.860.617,00	661.338.050,52	-
				490.589.324,46	-	5.035.911,66	480.847.916,55

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022				ANNO FINANZIARIO 2021			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	238.839.960,83	0,00	0,00	242.496.847,15	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	139.213.875,08	0,00	0,00	129.909.493,42	0,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE								
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIO	120.270,00	1.296.500,00	1.176.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	17.064.794,35	191.575.312,35	191.560.355,81	17.049.837,81	169.418.628,82	169.267.507,01		
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE								
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	96.812.590,59	24.672.048,67	21.899.305,28	94.039.847,20	32.615.160,58	30.059.133,82		
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	8.440,55	64.107,45	55.666,90	0,00	74.986,19	74.986,19		
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	3.824.011,75	3.824.490,64	478,89	5.521.882,18	5.521.403,29		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	114.006.095,49	221.431.980,22	218.516.048,63	111.090.163,90	207.630.657,77	204.923.030,31		
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	114.006.095,49	221.431.980,22	218.516.048,63	111.090.163,90	207.630.657,77	204.923.030,31		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022				ANNO FINANZIARIO 2021			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Cassa (Riscossioni)
1.2.1.3 1.2.1.4	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								
	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	10.000.000,00	45.921.329,82	35.921.329,82	0,00	112.235.030,05	112.235.030,05	0,00	0,00
	RISCOSSIONE DI CREDITI	25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI	10.025.974,44	45.921.329,82	35.921.329,82	25.974,44	112.235.030,05	112.235.030,05	25.974,44	0,00
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	10.025.974,44	45.921.329,82	35.921.329,82	25.974,44	112.235.030,05	112.235.030,05	25.974,44	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI								
1.4.1.1	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.390,11	223.998.413,84	223.997.023,73	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36	0,00	0,00
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.390,11	223.998.413,84	223.997.023,73	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI	1.390,11	223.998.413,84	223.997.023,73	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36	0,00	0,00
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTI I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo dei titoli: CENTRO DI RESPONSABILITA'						
	AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	114.006.095,49	221.431.980,22	218.516.048,63	111.090.163,90	207.630.657,77	204.923.030,31
	Titolo II	10.025.974,44	45.921.329,82	35.921.329,82	25.974,44	112.235.030,05	112.235.030,05
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.390,11	223.998.413,84	223.997.023,73	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	124.033.460,04	491.351.723,88	478.434.402,18	111.116.138,34	535.371.096,46	532.664.656,72
	AMMINISTRATIVO						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		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	114.006.095,49	221.431.980,22	218.516.048,63	111.090.163,90	207.630.657,77	204.923.030,31
	Titolo II	10.025.974,44	45.921.329,82	35.921.329,82	25.974,44	112.235.030,05	112.235.030,05
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.390,11	223.998.413,84	223.997.023,73	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36
TOTALE		124.033.460,04	491.351.723,88	478.434.402,18	111.116.138,34	535.371.096,46	532.664.656,72
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	238.839.960,83	0,00	0,00	242.496.847,15	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	139.213.875,08	0,00	0,00	129.909.493,42
	TOTALE GENERALE	124.033.460,04	730.191.684,71	617.648.277,26	111.116.138,34	777.867.943,61	662.574.150,14

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022				ANNO FINANZIARIO 2021			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto	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	FUNZIONAMENTO								
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.430,00	39.690,00	39.690,00		2.430,00	40.229,60	40.229,60	
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	690.000,00	514.239,08	516.060,59	691.821,51	505.204,56	535.041,35		
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	7.624,80	109.690,23	106.925,66	4.860,23	94.046,55	99.039,32		
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI								
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.740.232,91	179.772.056,92	172.031.824,01	0,00	216.341.453,71	216.341.453,71		
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	4.681,75	53.123,27	54.770,51	6.328,99	20.152,12	15.531,13		
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	12,00	124.636,20	132.824,88	8.200,68	126.278,00	118.089,32		
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	51.937,44	51.937,44	0,00	55.312,43	55.381,43		
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00		
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.507,30	58.230,36	46.723,06	0,00	48.045,88	49.967,38		
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	8.456.488,76	180.723.603,50	172.980.756,15	713.641,41	217.262.722,85	217.286.733,24		
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	8.456.488,76	180.723.603,50	172.980.756,15	713.641,41	217.262.722,85	217.286.733,24		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022				ANNO FINANZIARIO 2021			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	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		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
1.2.1.2 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		15.565,98	141.264,41	139.832,13	14.133,70	103.753,68	90.864,38		
1.2.1.3 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI		0,00	85.726.042,71	85.726.042,71	0,00	92.070.000,00	92.070.000,00		
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		15.565,98	85.867.307,12	85.865.874,84	14.133,70	92.173.753,68	92.160.864,38		
TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE		15.565,98	85.867.307,12	85.865.874,84	14.133,70	92.173.753,68	92.160.864,38		
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		0,00
1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		2.086.334,40	223.998.413,84	227.037.197,22	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86		
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO		2.086.334,40	223.998.413,84	227.037.197,22	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTI II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022				ANNO FINANZIARIO 2021			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
	Titolo I	8.456.488,76	180.723.603,50	172.980.756,15	713.641,41	217.262.722,85	217.286.733,24		
	Titolo II	15.565,98	85.867.307,12	85.865.874,84	14.133,70	92.173.753,68	92.160.864,38		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	2.086.334,40	223.998.413,84	227.037.197,22	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86		
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	10.558.389,14	490.589.324,46	485.883.828,21	5.852.892,89	524.941.885,17	523.360.275,48		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.	8.456.488,76	180.723.603,50	172.980.756,15	713.641,41	217.262.722,85	217.286.733,24
		15.565,98	85.867.307,12	85.865.874,84	14.133,70	92.173.753,68	92.160.864,38
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.086.334,40	223.998.413,84	227.037.197,22	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86
		10.558.389,14	490.589.324,46	485.883.828,21	5.852.892,89	524.941.885,17	523.360.275,48
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	10.558.389,14	490.589.324,46	485.883.828,21	5.852.892,89	524.941.885,17	523.360.275,48
	TOTALE GENERALE						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023

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)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Avanzo di amministrazione	238.839.960,83	0,00		238.839.960,83						
	Fondo di Cassa										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE										
	1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI										
10090.0	CONTRIBUTO VERSATO DAGLI ISCRITTI BENEFICIARI DELLE PRESTAZIONI (Dpr 1034/1984 art.2 lett.g)	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	1.176.230,00	120.270,00	1.296.500,00	396.500,00	0,00	
	Totale 1.1.1.2	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	1.176.230,00	120.270,00	1.296.500,00	396.500,00	0,00	
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	55.000.000,00	0,00	0,00	55.000.000,00	55.342.349,00	0,00	55.342.349,00	342.349,00	0,00	
10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	150.000,00	676.078,35	826.078,35	76.078,35	0,00	
10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	75.500.000,00	0,00	0,00	75.500.000,00	93.461.783,00	0,00	93.461.783,00	17.961.783,00	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 1

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					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
Fondo di cassa											
1											
1.1				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1				0,00	0,00	0,00	139.213.875,08	0,00	0,00	139.213.875,08	0,00
1.1.1.2											
10090.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	1.176.230,00	276.230,00	0,00	120.270,00
Totale 1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	1.176.230,00	276.230,00	0,00	120.270,00
1.1.2											
1.1.2.1											
10101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000.000,00	55.342.349,00	342.349,00	0,00	0,00
10101.1	661.121,81	661.121,81	0,00	661.121,81	0,00	0,00	1.517.226,99	811.121,81	0,00	706.105,18	676.078,35
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.500.000,00	93.461.783,00	17.961.783,00	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
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									
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	21.400.000,00	0,00	0,00	21.400.000,00	25.556.386,00	0,00	25.556.386,00	4.156.386,00	0,00	
10104.0	QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 25.7.1971, N.545	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10105.0	PROVENTI A.A.M.S.art.1c.544L.266/05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010	16.300.000,00	0,00	0,00	16.300.000,00	0,00	16.388.716,00	16.388.716,00	88.716,00	0,00	
	Totale 1.1.2.1	168.950.000,00	0,00	0,00	168.950.000,00	174.510.518,00	17.064.794,35	191.575.312,35	22.625.312,35	0,00	
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE										
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	17.825.124,00	0,00	0,00	17.825.124,00	18.786.758,51	4.480.948,47	23.267.706,98	5.442.582,98	0,00	
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	638.102,85	766.238,84	1.404.341,69	804.341,69	0,00	
	Totale 1.1.3.2	18.425.124,00	0,00	0,00	18.425.124,00	19.424.861,36	5.247.187,31	24.672.048,67	6.246.924,67	0,00	
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	55.666,90	8.440,55	64.107,45	0,00	892,55	
20902.0	RI TENUTE 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	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	55.666,90	8.440,55	64.107,45	0,00	892,55	
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
20601.0	ENTRATE DIVERSE	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	116.724,24	0,00	116.724,24	46.724,24	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 2

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
10103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.400.000,00	25.556.386,00	4.156.386,00	0,00	0,00
10104.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10106.0	16.388.716,00	16.388.716,00	0,00	16.388.716,00	0,00	0,00	48.988.716,00	16.388.716,00	0,00	32.600.000,00	16.388.716,00
Totale	17.049.837,81	17.049.837,81	0,00	17.049.837,81	0,00	0,00	202.405.942,99	191.560.355,81	22.460.518,00	33.306.105,18	17.064.794,35
1.1.1.3											
1.1.1.3.2											
20801.0	93.469.316,32	1.903.913,04	91.565.403,28	93.469.316,32	0,00	0,00	197.802.096,84	20.690.671,55	0,00	177.111.425,29	96.046.351,75
20802.0	570.530,88	570.530,88	0,00	570.530,88	0,00	0,00	600.000,00	1.208.633,73	608.633,73	0,00	766.238,84
Totale	94.039.847,20	2.474.443,92	91.565.403,28	94.039.847,20	0,00	0,00	198.402.096,84	21.899.305,28	608.633,73	177.111.425,29	96.812.590,59
1.1.1.3.3											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	55.666,90	0,00	9.333,10	8.440,55
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	65.000,00	55.666,90	0,00	9.333,10	8.440,55
1.1.1.3.4											
20601.0	478,89	478,89	0,00	478,89	0,00	0,00	70.000,00	117.203,13	47.203,13	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 3

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 + (7-6)	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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	3.800.000,00	0,00	0,00	3.800.000,00	3.707.287,51	0,00	3.707.287,51	0,00	92.712,49
21003.0	CONTRIBUTO BENEFICIARI SOVVENZIONI (CDA 10/12/2018)	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.3.4	4.770.000,00	0,00	900.000,00	3.870.000,00	3.824.011,75	0,00	3.824.011,75	46.724,24	92.712,49
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	192.210.124,00	0,00	0,00	192.210.124,00	198.991.288,01	22.440.692,21	221.431.980,22	29.221.856,22	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 3

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
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	3.800.000,00	3.707.287,51	0,00	92.712,49	0,00
21003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.1.3.4	478,89	478,89	0,00	478,89	0,00	0,00	3.870.000,00	3.824.490,64	47.203,13	92.712,49	0,00
Totale Titolo	111.090.163,90	19.524.760,62	91.565.403,28	111.090.163,90	0,00	0,00	405.643.039,83	218.516.048,63	0,00	187.126.991,20	114.006.095,49

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
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									
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	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										
21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000.000,00	
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	35.921.329,82	10.000.000,00	45.921.329,82	0,00	154.078.670,18	
21305.1	DISINVESTIMENTI FINANZIARI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00	35.921.329,82	10.000.000,00	45.921.329,82	0,00	204.078.670,18	
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00	35.921.329,82	10.000.000,00	45.921.329,82	0,00	204.078.670,18	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 4

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					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
				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000.000,00	0,00	0,00	50.000.000,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	35.921.329,82	0,00	164.078.670,18	10.000.000,00
21305.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000.000,00	35.921.329,82	0,00	214.078.670,18	10.000.000,00
1.2.1.4											
31401.0	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	51.948,88	0,00	0,00	51.948,88	25.974,44
Totale 1.2.1.4	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	51.948,88	0,00	0,00	51.948,88	25.974,44
Totale Titolo	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	250.051.948,88	35.921.329,82	0,00	214.130.619,06	10.025.974,44

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 5

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)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42201.0	RITENUTE ERARIALI	48.000.000,00	0,00	0,00	48.000.000,00	34.244.436,18	0,00	34.244.436,18	0,00	13.755.565,82	
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	38.160,01	0,00	38.160,01	0,00	11.839,99	
42203.0	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	46.858,23	0,00	46.858,23	0,00	23.141,77	
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	77.641,54	1.390,11	79.031,65	0,00	340.968,35	
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	1.489.927,77	0,00	1.489.927,77	0,00	1.210.072,23	
42207.0	trasferimento interno fondi	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	188.100.000,00	0,00	188.100.000,00	18.100.000,00	0,00	
	Totale 1.4.1.1	221.240.000,00	0,00	0,00	221.240.000,00	223.997.023,73	1.390,11	223.998.413,84	18.100.000,00	15.341.586,16	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	221.240.000,00	0,00	0,00	221.240.000,00	223.997.023,73	1.390,11	223.998.413,84	2.758.413,84	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

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	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
				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000.000,00	34.244.436,18	0,00	13.755.563,82	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	38.160,01	0,00	11.839,99	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	46.858,23	0,00	23.141,77	0,00
42204.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.000,00	77.641,54	0,00	342.358,46	1.390,11
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00	1.489.927,77	0,00	1.210.072,23	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000.000,00	188.100.000,00	18.100.000,00	0,00	0,00
Totale 1.4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.240.000,00	223.997.023,73	18.100.000,00	15.342.976,27	1.390,11
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.240.000,00	223.997.023,73	2.757.023,73	0,00	1.390,11

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
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								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1									
	Titolo I	192.210.124,00	0,00	0,00	192.210.124,00	198.991.288,01	22.440.692,21	221.431.980,22	29.221.856,22	0,00
	Titolo II	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00	35.921.329,82	10.000.000,00	45.921.329,82	0,00	204.078.670,18
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	221.240.000,00	0,00	0,00	221.240.000,00	223.997.023,73	1.390,11	223.998.413,84	2.758.413,84	0,00
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	663.450.124,00	0,00	0,00	663.450.124,00	458.909.641,56	32.442.082,32	491.351.723,88	31.980.270,06	204.078.670,18

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

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	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	111.090.163,90	19.524.760,62	91.565.403,28	111.090.163,90	0,00	0,00	405.643.039,83	218.516.048,63	0,00	187.126.991,20	114.006.095,49
Titolo II	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	250.051.946,88	35.921.329,82	0,00	214.130.619,06	10.025.974,44
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	221.240.000,00	223.997.023,73	2.757.023,73	0,00	1.390,11
Totale Titolo	111.116.138,34	19.524.760,62	91.591.377,72	111.116.138,34	0,00	0,00	876.934.988,71	478.434.402,18	0,00	398.500.586,53	124.033.460,04

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023

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									
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	192.210.124,00	0,00	0,00	192.210.124,00	198.991.288,01	22.440.692,21	221.431.980,22	29.221.856,22	0,00	
	Titolo II	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00	35.921.329,82	10.000.000,00	45.921.329,82	0,00	204.078.670,18	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	221.240.000,00	0,00	0,00	221.240.000,00	223.997.023,73	1.390,11	223.998.413,84	2.758.413,84	0,00	
	TOTALE DELLE ENTRATE	663.450.124,00	0,00	0,00	663.450.124,00	458.909.641,56	32.442.082,32	491.351.723,88	31.980.270,06	204.078.670,18	
	Avanzo di amministrazione	238.839.960,83	0,00	0,00	238.839.960,83						
	Fondo di Cassa										
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	902.290.084,83	0,00	0,00	902.290.084,83	458.909.641,56	32.442.082,32	491.351.723,88	31.980.270,06	204.078.670,18	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 7

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	111.090.163,90	19.524.760,62	91.565.403,28	111.090.163,90	0,00	0,00	405.643.039,83	218.516.048,63	0,00	187.126.991,20	114.006.095,49
Titolo II	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	250.051.948,88	35.921.329,82	0,00	214.130.619,06	10.025.974,44
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	221.240.000,00	223.997.023,73	2.757.023,73	0,00	1.390,11
Totale Titolo	111.116.138,34	19.524.760,62	91.591.377,72	111.116.138,34	0,00	0,00	876.934.988,71	478.434.402,18	0,00	398.500.586,53	124.033.460,04
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	139.213.875,08	0,00	0,00	139.213.875,08	0,00
Totale Titolo	111.116.138,34	19.524.760,62	91.591.377,72	111.116.138,34	0,00	0,00	1.016.148.863,79	478.434.402,18	0,00	537.714.461,61	124.033.460,04

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023

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 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						
	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	SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	35.640,00	0,00	0,00	35.640,00	19.980,00	1.620,00	21.600,00	0,00	14.040,00	
10103.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	25.920,00	0,00	0,00	25.920,00	17.280,00	810,00	18.090,00	0,00	7.830,00	
	Totale 1.1.1.1	61.560,00	0,00	0,00	61.560,00	37.260,00	2.430,00	39.690,00	0,00	21.870,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	15.226,54	0,00	71.656,54	71.656,54	0,00	71.656,54	0,00	0,00	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	132.000,00	0,00	15.226,54	116.773,46	97.582,54	0,00	97.582,54	0,00	19.190,92	
10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE	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	533.430,00	15.226,54	15.226,54	533.430,00	169.239,08	345.000,00	514.239,08	0,00	19.190,92	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
10401.0	ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 1

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											
1.1.1.1.1											
10101.0	1.620,00	1.620,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00	37.260,00	21.600,00	0,00	15.660,00	1.620,00
10103.0	810,00	810,00	0,00	810,00	0,00	0,00	26.730,00	18.090,00	0,00	8.640,00	810,00
Totale 1.1.1.1	2.430,00	2.430,00	0,00	2.430,00	0,00	0,00	63.990,00	39.690,00	0,00	24.300,00	2.430,00
1.1.1.1.2											
10201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.656,54	71.656,54	0,00	0,00	0,00
10202.0	1.821,51	1.821,51	0,00	1.821,51	0,00	0,00	118.594,97	99.404,05	0,00	19.190,92	0,00
10203.0	690.000,00	345.000,00	345.000,00	690.000,00	0,00	0,00	1.380.000,00	345.000,00	0,00	1.035.000,00	690.000,00
Totale 1.1.1.1.2	691.821,51	346.821,51	345.000,00	691.821,51	0,00	0,00	1.570.251,51	516.060,59	0,00	1.054.190,92	690.000,00
1.1.1.1.3											
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
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									
		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	
10401.1	ACQUISTO LIBRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.182,54	300,00	6.482,54	0,00	17,46	
10402.1	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.738,97	0,00	1.738,97	0,00	261,03	
10402.2	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	2.000,00	0,00	800,00	1.200,00	655,05	0,00	655,05	0,00	544,95	
10403.0	SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	1.500,00	800,00	0,00	2.300,00	1.953,82	0,00	1.953,82	0,00	346,18	
10403.1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	14.360,28	0,00	14.360,28	0,00	639,72	
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCINAGGIO	20.000,00	4.500,00	0,00	24.500,00	24.439,65	0,00	24.439,65	0,00	60,35	
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	5.500,00	0,00	1.000,00	4.500,00	3.989,40	0,00	3.989,40	0,00	510,60	
10407.0	SPESE POSTALI	500,00	0,00	0,00	500,00	160,50	0,00	160,50	0,00	339,50	
10408.0	SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI	7.000,00	0,00	3.500,00	3.500,00	2.796,12	272,73	3.068,85	0,00	431,15	
10408.1	SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI	500,00	0,00	0,00	500,00	229,13	47,86	276,99	0,00	223,01	
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	20.000,00	15.000,00	0,00	35.000,00	18.904,13	3.907,17	22.811,30	0,00	12.188,70	
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	8.000,00	6.000,00	0,00	14.000,00	8.586,54	2.185,58	10.772,12	0,00	3.227,88	
10412.0	ONORARI E COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

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
10401.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10402.0	675,86	675,86	0,00	675,86	0,00	0,00	7.175,86	6.859,40	0,00	317,46	300,00
10402.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.738,97	0,00	261,03	0,00
10402.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	655,05	0,00	544,95	0,00
10403.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	1.953,82	0,00	346,18	0,00
10403.1	86,62	0,00	86,62	86,62	0,00	0,00	15.173,24	14.360,28	0,00	812,96	86,62
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10405.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.500,00	24.439,65	0,00	60,35	0,00
10406.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	3.989,40	0,00	510,60	0,00
10407.0	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	504,00	160,50	0,00	343,50	2,00
10408.0	488,23	488,23	0,00	488,23	0,00	0,00	3.988,23	3.284,35	0,00	703,88	272,73
10408.1	48,58	48,58	0,00	48,58	0,00	0,00	548,58	277,71	0,00	270,87	47,86
10409.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10410.0	1.841,99	1.841,98	0,01	1.841,99	0,00	0,00	36.841,99	20.746,11	0,00	16.095,88	3.907,18
10411.0	1.439,15	1.439,15	0,00	1.439,15	0,00	0,00	15.439,15	10.025,69	0,00	5.413,46	2.185,58
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 3

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	
10413.0	SPESA DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10414.0	ASSICURAZIONI	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	399,60	
10415.0	SPESA ACQUA	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	647,89	92,05	739,94	0,00	460,06	
10416.0	SPESA VIGILANZA	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	5.139,86	467,26	5.607,12	0,00	892,88	
10417.0	SPESA NOLEGGIO MACCHINARI	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.175,14	263,52	1.438,66	0,00	561,34	
10418.0	SPESA MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	8.590,00	0,00	0,00	8.590,00	8.294,64	0,00	8.294,64	0,00	295,36	
	Totale 1.1.1.3	110.090,00	26.300,00	5.300,00	131.090,00	102.154,06	7.536,17	109.690,23	0,00	21.399,77	
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
10501.0	SPESA INDENNITA'	161.456.504,00	0,00	33.000.000,00	128.456.504,00	123.989.993,72	4.445.709,21	128.435.702,93	0,00	20.801,07	
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	7.688.404,00	0,00	3.800.000,00	3.888.404,00	3.544.750,00	241.450,00	3.786.200,00	0,00	102.204,00	
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	11.532.608,00	36.800.000,00	0,00	48.332.608,00	44.497.080,29	3.053.073,70	47.550.153,99	0,00	782.454,01	
10503.1	BORSE DI STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.1	180.677.516,00	36.800.000,00	36.800.000,00	180.677.516,00	172.031.824,01	7.740.232,91	179.772.056,92	0,00	905.459,08	
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
10601.0	SPESA DIVERSE	68.291,00	0,00	0,00	68.291,00	49.051,52	4.071,75	53.123,27	0,00	15.167,73	
	Totale 1.1.2.2	68.291,00	0,00	0,00	68.291,00	49.051,52	4.071,75	53.123,27	0,00	15.167,73	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2022

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	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
10413.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	2.900,40	0,00	399,60	0,00
10415.0	107,00	107,00	0,00	107,00	0,00	0,00	1.307,00	754,89	0,00	552,11	92,05
10416.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	5.139,86	0,00	1.360,14	467,26
10417.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.175,14	0,00	824,86	263,52
10418.0	170,80	170,80	0,00	170,80	0,00	0,00	8.760,80	8.465,44	0,00	295,36	0,00
Totale 1.1.1.3	4.860,23	4.771,60	88,63	4.860,23	0,00	0,00	136.038,85	106.925,66	0,00	29.113,19	7.624,80
1.1.2											
1.1.2.1											
10501.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.456.504,00	123.989.993,72	0,00	4.466.510,28	4.445.709,21
10502.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.888.404,00	3.544.750,00	0,00	343.654,00	241.450,00
10503.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.332.608,00	44.497.080,29	0,00	3.835.527,71	3.053.073,70
10503.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.677.516,00	172.031.824,01	0,00	8.645.691,99	7.740.232,91
1.1.2.2											
10601.0	6.328,99	5.718,99	610,00	6.328,99	0,00	0,00	72.728,99	54.770,51	0,00	17.958,48	4.681,75
Totale 1.1.2.2	6.328,99	5.718,99	610,00	6.328,99	0,00	0,00	72.728,99	54.770,51	0,00	17.958,48	4.681,75

Data elaborazione: 11-04-2023
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 4

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

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	
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
11002.0	SPESE E COMM.NI BANCARIE	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	33.358,20	12,00	33.370,20	0,00	1.629,80	
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	8.800,00	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	
11002.1	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	34.500,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00	0,00	
11002.2	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010	27.285,00	0,00	0,00	27.285,00	27.285,00	0,00	27.285,00	0,00	0,00	
11002.3	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.8 c.3 DL 95/2012 conv. L. 135/2012	13.787,00	0,00	0,00	13.787,00	13.787,00	0,00	13.787,00	0,00	0,00	
11002.4	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014	6.894,00	0,00	0,00	6.894,00	6.894,00	0,00	6.894,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.3	126.266,00	0,00	0,00	126.266,00	124.624,20	12,00	124.636,20	0,00	1.629,80	
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
10801.0	IMPOSTE E TASSE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	434,20	0,00	434,20	0,00	29.565,80	
10801.1	IMPOSTE E TASSE TARI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	13.147,24	0,00	13.147,24	0,00	16.852,76	
10802.0	IRAP	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	38.356,00	0,00	38.356,00	0,00	9.644,00	
	Totale 1.1.2.4	108.000,00	0,00	0,00	108.000,00	51.937,44	0,00	51.937,44	0,00	56.062,56	
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 4

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				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
	1.1.2.3										
10702.0	8.200,68	8.200,68	0,00	8.200,68	0,00	0,00	43.200,68	41.559,88	0,00	1.641,80	12,00
11002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00
11002.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	0,00	0,00	0,00
11002.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.285,00	27.285,00	0,00	0,00	0,00
11002.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.787,00	13.787,00	0,00	0,00	0,00
11002.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.894,00	6.894,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.200,68	8.200,68	0,00	8.200,68	0,00	0,00	134.466,68	132.824,88	0,00	1.641,80	12,00
	1.1.2.4										
10801.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	434,20	0,00	29.565,80	0,00
10801.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	13.147,24	0,00	16.852,76	0,00
10802.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	38.356,00	0,00	9.644,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	51.937,44	0,00	56.062,56	0,00
	1.1.2.5										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 5

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 + (7-6)	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	
10901.0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	
	Totale 1.1.2.5	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	
	1.1.2.6 – USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
10906.0	fondo di riserva per spese impreviste	34.622,00	0,00	0,00	34.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.622,00	
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	34.096,52	0,00	34.096,52	0,00	15.903,48	
11003.0	ONERI STRAORDINARI	31.342,00	0,00	0,00	31.342,00	0,00	11.507,30	11.507,30	0,00	19.834,70	
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 OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	12.626,54	0,00	12.626,54	0,00	29.373,46	
11006.0	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA AI SENSI DELLA LEGGE N. 190/2012	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
	Totale 1.1.2.6	172.964,00	0,00	0,00	172.964,00	46.723,06	11.507,30	58.230,36	0,00	114.733,64	
	Totale TITOLO I – USCITE CORRENTI	181.918.117,00	21.000,00	0,00	181.939.117,00	172.612.813,37	8.110.790,13	180.723.603,50	0,00	1.215.513,50	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

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
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
10904.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00
Totale 1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
1.1.2.6											
10906.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.622,00	0,00	0,00	34.622,00	0,00
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	34.096,52	0,00	15.903,48	0,00
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.342,00	0,00	0,00	31.342,00	11.507,30
11004.0	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	42.000,00	12.626,54	0,00	29.373,46	0,00
11006.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Totale 1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.964,00	46.723,06	0,00	126.240,94	11.507,30
Totale Titolo	713.641,41	367.942,78	345.698,63	713.641,41	0,00	0,00	182.995.956,03	172.980.756,15	0,00	10.015.199,88	8.456.488,76

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023

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									
		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	
21102.0	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	
	Totale 1.2.1.1	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ. IMPIANTI E ATTREZZATURE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	31.425,98	0,00	31.425,98	0,00	18.574,02	
21202.0	RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI	39.000,00	0,00	0,00	39.000,00	0,00	1.146,80	1.146,80	0,00	37.853,20	
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	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	23.186,71	0,00	23.186,71	0,00	41.813,29	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00	1.342,00	0,00	1.342,00	0,00	268.658,00	
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	69.774,24	14.388,68	84.162,92	0,00	55.837,08	
	Totale 1.2.1.2	589.000,00	0,00	0,00	589.000,00	125.728,93	15.535,48	141.264,41	0,00	447.735,59	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2022

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					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											
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00
Totale 1.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	31.425,98	0,00	18.574,02	0,00
21202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	0,00	0,00	39.000,00	1.146,80
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	65.000,00	23.186,71	0,00	41.813,29	0,00
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	1.342,00	0,00	268.658,00	0,00
21207.0	14.133,70	14.103,20	30,50	14.133,70	0,00	0,00	243.486,50	83.877,44	0,00	159.609,06	14.419,18
Totale 1.2.1.2	14.133,70	14.103,20	30,50	14.133,70	0,00	0,00	692.486,50	139.832,13	0,00	552.654,37	15.565,98

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
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									
		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	
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	50.000.000,00	60.000.000,00	0,00	110.000.000,00	55.000.000,00	0,00	55.000.000,00	0,00	55.000.000,00	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	200.000.000,00	0,00	60.000.000,00	140.000.000,00	30.726.042,71	0,00	30.726.042,71	0,00	109.273.957,29	
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	250.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	250.000.000,00	85.726.042,71	0,00	85.726.042,71	0,00	164.273.957,29	
	1.2.2 - ONERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	250.681.500,00	0,00	0,00	250.681.500,00	85.851.771,64	15.535,48	85.867.307,12	0,00	164.814.192,88	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2022

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					
	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											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000.000,00	55.000.000,00	0,00	55.000.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000.000,00	30.726.042,71	0,00	109.273.957,29	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	0,00	0,00	250.000.000,00	85.726.042,71	0,00	164.273.957,29	0,00
1.2.2											
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	14.133,70	14.103,20	30,50	14.133,70	0,00	0,00	250.784.986,50	85.865.874,84	0,00	164.919.111,66	15.565,98

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 8

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										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	48.000.000,00	0,00	0,00	48.000.000,00	32.731.863,39	1.512.572,79	34.244.436,18	0,00	13.755.565,82	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.747,20	1.412,81	38.160,01	0,00	11.839,99	
42103.0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	43.475,78	3.382,45	46.859,23	0,00	23.141,77	
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	49.660,07	29.371,58	79.031,65	0,00	340.968,35	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	1.421.585,10	68.342,67	1.489.927,77	0,00	1.210.072,23	
42107.0	Trasferimento interno fondi	170.000.000,00	0,00	0,00	170.000.000,00	188.100.000,00	0,00	188.100.000,00	18.100.000,00	0,00	
	Totale 1.4.1.1	221.240.000,00	0,00	0,00	221.240.000,00	222.383.331,54	1.615.082,30	223.998.413,84	18.100.000,00	15.341.586,16	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	221.240.000,00	0,00	0,00	221.240.000,00	222.383.331,54	1.615.082,30	223.998.413,84	2.758.413,84	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 8

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
				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1	4.277.483,57	4.277.483,57	0,00	4.277.483,57	0,00	0,00	52.277.483,57	37.009.346,96	0,00	15.268.136,61	1.512.572,79
1.4	688,71	688,71	0,00	688,71	0,00	0,00	50.688,71	37.435,91	0,00	13.252,80	1.412,81
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	4.277.483,57	4.277.483,57	0,00	4.277.483,57	0,00	0,00	52.277.483,57	37.009.346,96	0,00	15.268.136,61	1.512.572,79
42102.0	688,71	688,71	0,00	688,71	0,00	0,00	50.688,71	37.435,91	0,00	13.252,80	1.412,81
42103.0	2.469,84	2.469,84	0,00	2.469,84	0,00	0,00	72.469,84	45.945,62	0,00	26.524,22	3.382,45
42104.0	458.614,66	51.515,56	407.099,10	458.614,66	0,00	0,00	1.525.900,59	101.175,63	0,00	1.424.724,96	436.470,68
42106.0	385.861,00	321.708,00	64.153,00	385.861,00	0,00	0,00	3.630.565,28	1.743.293,10	0,00	1.887.272,18	132.495,67
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000.000,00	188.100.000,00	18.100.000,00	0,00	0,00
Totale 1.4.1.1	5.125.117,78	4.653.865,68	471.252,10	5.125.117,78	0,00	0,00	227.557.107,99	227.037.197,22	18.100.000,00	18.619.910,77	2.086.334,40
Totale Titolo	5.125.117,78	4.653.865,68	471.252,10	5.125.117,78	0,00	0,00	227.557.107,99	227.037.197,22	0,00	519.910,77	2.086.334,40

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 9

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
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1									
	Titolo I	181.918.117,00	21.000,00	0,00	181.939.117,00	172.612.813,37	8.110.790,13	180.723.603,50	0,00	1.215.513,50
	Titolo II	250.681.500,00	0,00	0,00	250.681.500,00	85.851.771,64	15.535,48	85.867.307,12	0,00	164.814.192,88
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	221.240.000,00	0,00	0,00	221.240.000,00	222.383.331,54	1.615.082,30	223.998.413,84	2.758.413,84	0,00
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	653.839.617,00	21.000,00	0,00	653.860.617,00	480.847.916,55	9.741.407,91	490.589.324,46	2.758.413,84	166.029.706,38

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 9

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	713.641,41	367.942,78	345.698,63	713.641,41	0,00	0,00	182.995.956,03	172.980.756,15	0,00	10.015.199,88	8.456.488,76
Titolo II	14.133,70	14.103,20	30,50	14.133,70	0,00	0,00	250.784.986,50	85.865.874,84	0,00	164.919.111,66	15.565,98
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	5.125.117,78	4.653.865,68	471.252,10	5.125.117,78	0,00	0,00	227.557.107,99	227.037.197,22	0,00	519.910,77	2.086.334,40
Totale Titolo	5.852.892,89	5.035.911,66	816.981,23	5.852.892,89	0,00	0,00	661.338.050,52	485.883.828,21	0,00	175.454.222,31	10.558.389,14

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

Data elaborazione: 11-04-2023
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 10

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	
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	181.918.117,00	21.000,00	0,00	181.939.117,00	172.612.813,37	8.110.790,13	180.723.603,50	0,00	1.215.513,50	
	Titolo II	250.681.500,00	0,00	0,00	250.681.500,00	85.851.771,64	15.535,48	85.867.307,12	0,00	164.814.192,88	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	221.240.000,00	0,00	0,00	221.240.000,00	222.383.331,54	1.615.082,30	223.998.413,84	2.758.413,84	0,00	
	TOTALE DELLE USCITE	653.839.617,00	21.000,00	0,00	653.860.617,00	480.847.916,55	9.741.407,91	490.589.324,46	2.758.413,84	166.029.706,38	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	653.839.617,00	21.000,00	0,00	653.860.617,00	480.847.916,55	9.741.407,91	490.589.324,46	2.758.413,84	166.029.706,38	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2022

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 10

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	713.641,41	367.942,78	345.698,63	713.641,41	0,00	0,00	182.995.956,03	172.980.756,15	0,00	10.015.199,88	8.456.488,76
Titolo II	14.133,70	14.103,20	30,50	14.133,70	0,00	0,00	250.784.986,50	85.865.874,84	0,00	164.919.111,66	15.565,98
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	5.125.117,78	4.653.865,68	471.252,10	5.125.117,78	0,00	0,00	227.557.107,99	227.037.197,22	0,00	519.910,77	2.086.334,40
Totale Titolo	5.852.892,89	5.035.911,66	816.981,23	5.852.892,89	0,00	0,00	661.338.050,52	485.883.828,21	0,00	175.454.222,31	10.558.389,14
Totale Titolo	5.852.892,89	5.035.911,66	816.981,23	5.852.892,89	0,00	0,00	661.338.050,52	485.883.828,21	0,00	175.454.222,31	10.558.389,14

CONTO ECONOMICO

Allegato 5
(previsto dall'art.14, comma1)

	Anno 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	191.575.312		169.418.629	
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	1.477.331		977.490	
Totale valore della produzione		193.052.643		170.396.119
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	8.877		10.129	
7) per servizi	179.957.119		216.506.598	
8) per godimento beni di terzi	1.439		1.249	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	416.657		400.591	
b) oneri sociali	97.583		104.613	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.824		67.821	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.652		67.232	
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				
13) Accantonamento ai fondi per oneri	9.610.506		9.340.879	
14) Oneri diversi di gestione	316.188		4.613.472	
Totale costi (B)		190.548.846		231.112.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		2.503.798		(60.716.465)
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	23.267.689		31.682.449	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	5.111.630		5.520.090	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		28.379.319		37.202.539
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				
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		30.883.116		(23.513.926)
Imposte dell'esercizio	38.356		39.040	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		30.844.760		(23.552.966)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 12
(previsto dall'art.41, comma 1)

	2022	2021	+ o -
A. RICAVI	193.052.643	170.307.403	22.745.240
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	193.052.643	170.307.403	22.745.240
Consumi di materie prime e servizi esterni	179.967.435	216.517.976	(36.550.541)
C. VALORE AGGIUNTO	13.085.208	(46.210.573)	59.295.781
Costo del lavoro	514.240	505.204	9.036
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	12.570.968	(46.715.777)	59.286.745
Ammortamenti	140.476	135.053	5.423
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	9.610.506	9.340.879	269.627
Saldo proventi ed oneri diversi	(316.188)	(4.613.472)	4.297.284
E. RISULTATO OPERATIVO	2.503.798	(60.805.181)	63.308.978
Proventi ed oneri finanziari	28.379.319	37.202.539	(8.823.220)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	30.883.116	(23.602.642)	54.485.758
Imposte di esercizio	38.356	39.040	(684)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	30.844.760	(23.641.682)	54.486.442

Allegato 13
(previsto dall'art.42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2022	2021		2022	2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	378.412.182,00	368.801.676,00
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	85.233,00	69.838,00	V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	1.367.460.589,00	1.385.374.439,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	-23.552.966,00	-17.913.851,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	30.844.760,00	-23.552.966,00
8) Altre			Totale patrimonio netto (A)	1.753.164.565,00	1.712.709.298,00
Totale	85.233,00	69.838,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	643.165,00	677.869,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	30.015,00	21.005,00	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			Totale contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi	15.566,00	14.134,00			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	25.351,00	15.696,00			
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni					
Totale	714.097,00	728.704,00			
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	1.509.512.778,00	1.469.820.698,00			
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	1.509.512.778,00	1.469.820.698,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.510.312.108,00	1.470.619.240,00			

Allegato 13
previsto dall'art.42, comma 1)

ATTIVITA'		ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
		2022	2021		2022	2021
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						2.387.063,00
5) acconti						
Totale						2.387.063,00
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo						
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.		120.270,00				
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi						
3) Crediti verso imprese controllate e collegate						
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		17.064.794,00	17.049.838,00			
4-bis) Crediti tributari						
4-ter) Imposte anticipate						
5) Crediti verso gli altri		10.034.416,00	26.453,00			
Totale		27.219.480,00	17.076.291,00		27.753,00	
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
1) Partecipazioni in imprese controllate						
2) Partecipazioni in imprese collegate						
3) Altre partecipazioni						
4) Altri titoli						
Totale						1.515.955,00
						4.279.953,00
						2.510,00
						385.861,00

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2022, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito, oltre che dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori.

Sono altresì allegati i seguenti documenti:

- prospetti riassuntivi della gestione di competenza;
- prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi;
- indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
- piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio 2022-2024;
- prospetti di conciliazione dei capitoli di bilancio del Fondo con il Piano Integrato dei Conti e Rendiconto finanziario integrato;
- “Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato” con attestati dei versamenti effettuati nell’anno 2022.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all’art. 2427 del Codice Civile ed è stata integrata con le informazioni ed i prospetti utili alla lettura dei documenti di bilancio. Nella redazione si è fatto riferimento alle disposizioni previste dal Regolamento del Fondo di Previdenza e, ove applicabili, ai Principi Contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dall’Organismo Italiano di Contabilità.

I fatti di rilievo, intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio, sono stati evidenziati nella relazione sulla gestione.

1. IL CONTO DI BILANCIO

Il **conto di bilancio** espone le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite ed è composto da:

- a) Rendiconto finanziario decisionale
- b) Rendiconto finanziario gestionale

Il primo si articola in UPB di primo livello, così come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli.

A tal proposito si evidenzia che i capitoli di entrata n. 10101 e 21305, nonché quelli di uscita, n.10401- 10402- 10403- 10408-10503- 11002, del bilancio del Fondo sono stati sotto articolati al fine di renderli più aderenti alla struttura del “Piano dei conti integrato”, come previsto dal D. Lgs. 31 maggio 2011 n. 91.

Nei Rendiconti sono evidenziate 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 rinviavano all’esercizio successivo.

Completa l’esposizione una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell’esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

2. NOTE ESPLICATIVE ALLO STATO PATRIMONIALE E AL CONTO ECONOMICO

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.

Il presente documento è stato redatto rispettando le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 - bis c.c.) e i criteri di valutazione per singole voci (art. 2426 c.c.),

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il conto economico, insieme con il quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, è redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del Codice Civile, per quanto applicabili.

In osservanza al D. Lgs. 139/2015, attuativo della Direttiva Comunitaria 2013/34/UE, è stato variato lo schema del conto economico eliminando la sezione straordinaria.

Pertanto, in linea con l'adeguamento degli articoli 2425 e 2427 del Codice Civile, è stato eliminato l'aggregato E) del conto economico riguardante proventi e oneri straordinari.

Tali poste sono state riclassificate nella sezione ordinaria ed inserite negli aggregati A 5) "Altri ricavi e proventi" e B 14) "Oneri diversi di gestione".

Il prospetto del conto economico 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.

3. STATO PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2022

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

	2022	2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	85.233	69.838	15.395

Le immobilizzazioni immateriali, sono costituite esclusivamente dalle spese per manutenzione e sviluppo dei programmi informatici di proprietà. Sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile nonché dei costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati.

I movimenti, relativi alle immobilizzazioni immateriali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nel seguente prospetto:

Descrizione	
Acquisto software	
Costo storico 2021	965.639
Incrementi	85.219
% ammortamento	33
Ammortamento 2022	69.824
Fondo amm.to 2021	895.801
Valore netto	85.233

II. Immobilizzazioni materiali

	2022	2021	Variazione
Immobilizzazioni materiali	714.097	728.704	(14.607)

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, nonché dei costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile. Sono esposte al netto dei corrispondenti fondi ammortamento. I movimenti relativi alle immobilizzazioni materiali intervenuti nell'esercizio sono di seguito descritti:

Descrizione	Saldo 2021	Incrementi	Saldo 2022	Aliquota	Amm.to 2022	Saldo 2022
Terreni e fabbricati	677.870	0	677.870	0,05	34.704	643.166
Impianti	21.005	31.426	52.431	0,20	22.416	30.015
Imm.ni in corso	14.134	1.432	15.566	-	-	15.566
Altri beni:						
<i>Mobili e arredi</i>	5.099	0	5.099	0,10	1.791	3.308
<i>Macchine elettr.</i>	10.596	23.187	33.783	0,20	11.741	22.042
Totale	15.695	23.187	38.882		13.532	25.350
Totale	728.704	56.045	784.749		70.652	714.097

1) Terreni e fabbricati

In osservanza ai principi contabili dettati in materia dall'Organismo Italiano di Contabilità nell'agosto 2014 (OIC 16), dopo la chiusura dell'esercizio 2014 e conseguente rendicontazione, è stato modificato il valore del fabbricato sede del Fondo scorporando il valore del terreno.

Il cambiamento di metodo è stato applicato in quanto la nuova versione del Principio contabile OIC 16, riguardante le immobilizzazioni materiali, non consente più di non scorporare il valore del terreno in caso in cui tale valore approssimi l'importo del pertinente fondo di ripristino ambientale.

Di conseguenza il valore del terreno, pari ad euro 321.236,00, è stato detratto sia dal costo storico del fabbricato, sia dal fondo ammortamento fabbricato perché completamente ammortizzato alla data del 31/12/2014.

Tale valore è stato altresì appostato in un fondo dedicato "Fondo ammortamento terreno" inserito tra le Attività dello Stato Patrimoniale alla voce "Terreni e fabbricati".

Pari importo è stato compensato mediante iscrizione nel "Fondo ripristino ambientale" inserito tra le Passività dello Stato Patrimoniale nei "Fondi per rischi ed oneri" alla voce "Per altri rischi ed oneri futuri".

L'incremento dell'anno si riferisce alla manutenzione straordinaria del fabbricato che è capitalizzato al valore dello stesso.

2) Impianti e macchinari

L'incremento di valore si riferisce prevalentemente al costo sostenuto per interventi straordinaria sugli impianti del fondo.

5) Immobilizzazioni in corso

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 dell'anno in oggetto.

Nel 2022 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

Capitolo di spesa	Saldo 2021	Pagati 2021 c/residui 2021	Competenza 2022	Pagati 2022 c/competenza	Saldo 2022
21202	-	-	1.147	-	1.147
21207	14.134	14.104	84.163	69.774	14.419
	14.134	14.104	141.265	125.729	15.566

Il saldo corrente si ottiene sommando al saldo dell'anno precedente le somme impegnate nell'anno e sottraendo i pagamenti effettuati in conto residui e in conto competenza nel corso dell'anno.

7) Altri beni

La voce è composta dai mobili arredi e dalle macchine elettroniche e si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi ammortamento.

III. Immobilizzazioni finanziarie

	2022	2021	Variazione
Immobilizzazioni finanziarie	1.509.512.778	1.469.820.698	39.692.080

Il prospetto che segue espone la composizione dettagliata del patrimonio mobiliare del Fondo. Gli investimenti in portafoglio costituiti da obbligazioni, fondi, gestioni, contratti di capitalizzazione e altri titoli vari sono considerati di natura durevole e pertanto sono indicati tra le immobilizzazioni finanziarie e valutati al costo d'acquisto.

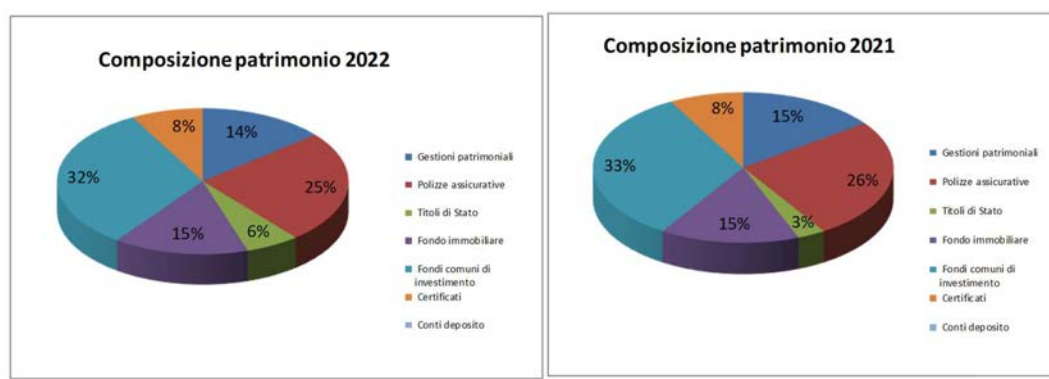
Descrizione	2021	Acquisti	Vendite	2022
Deposito c/c Banca Generali n. 582325	647	-	-	647
Deposito c/c Banca Generali n. 537134	-	7.609	-	7.609
Conto di deposito Presso Banca Aletti	-	54	-	54
Investimento Im.re INVIMIT (ex NEOPOLIS ex Mire 1)	220.860.000	-	-	220.860.000
JP Morgan Global Income (gruppo Deutsche Bank)	2.000.000	-	-	2.000.000
Invesco Fund (Pan European-Euro Corporate-Sicav)	5.000.000	-	-	5.000.000
Fondo Morgan Stanley Euro Corporate Bond(IW Bank)	5.000.000	-	-	5.000.000
Fondo Morgan Stanley (finanza e Futuro)	8.000.000	-	-	8.000.000
Fondo THREADNEEDLE M.A.I.LU1102542534	2.000.000	-	-	2.000.000
Fondi case terze presso Banca Mediolanum	328.971.000	-	-	328.971.000
Fondi Mediolanum	131.697.068	-	-	131.697.068
Totale Fondi	482.668.068	-	-	482.668.068
Certificati	123.000.000	-	9.000.000	114.000.000
BTP 2034 IT0003535157	5.189.190	-	-	5.189.190
BTP 2039 IT0004286966	4.966.204	-	-	4.966.204
BTP 2029 IT0001278511	3.617.552	-	-	3.617.552
BTP 2040 IT0004532559	5.015.379	-	-	5.015.379
BTP 2025 IT0004513641	2.693.040	-	-	2.693.040
BTP 2047 IT0005162828	1.596.721	-	-	1.596.721
BTP 2067 IT0005217390	1.784.720	-	-	1.784.720
BTP - I. MG25 1,4%LKD IT0005410912	4.247.000	-	-	4.247.000
BTP -01MZ72 2,15%	9.770.000	-	-	9.770.000
BTPI MAGGIO 2025 1,4	-	7.714.726	-	7.714.726
BTPI MAGGIO 2026 0,55	-	2.518.790	-	2.518.790
BTP ITALIA OT27 EUR	-	1.670.782	-	1.670.782
BTP ITALIA 1,6% GN30 EUR	-	4.975.155	-	4.975.155
BTP 17/27 TF 2,05% AG27 EUR	-	3.982.184	-	3.982.184
BTP 20/27 TF 0,95% ST27 EUR	-	2.269.104	-	2.269.104
BTP 18/28 TF 2,00% FB28 EUR	-	3.952.960	-	3.952.960
BTP 21/28 TF 0,25% MZ28 EUR	-	1.428.946	-	1.428.946
BTP 22/29TF 2,80% GN29 EUR	-	3.557.284	-	3.557.284
BTP TF 2,80% GN29 EUR	-	9.153	-	9.153
BTP 19/30 TF 1,35% AP30 EUR	-	1.467.411	-	1.467.411
BTP 20/30 TF 1,65% DC30 EUR	-	2.954.392	-	2.954.392
BTP 21/31 TF 0,6% AG31 EUR	-	1.319.087	-	1.319.087
BTP 01/32 TF 1,65% MZ32 EUR	-	2.179.972	-	2.179.972
Btp Tf 3,35% Mz35 Eur	-	3.843.577	-	3.843.577
Btp Tf 3,25% Mz38 Eur	-	3.755.282	-	3.755.282
Btp Tf 3,1% Mz40 Eur	-	3.620.963	-	3.620.963
Btp Tf 3,45% Mz48 Eur	-	3.772.569	-	3.772.569
Totale titoli di Stato	38.879.807	54.992.338	-	93.872.145
Allianz Active for life Lloyd Adriatico (Allianz Capitale)	32.606.186	-	-	32.606.186
Deutsche Bank Gestione patrim. Linea F61 conserv.	13.000.000	-	-	13.000.000
Generali PB Solution Top Client N. 8070412	20.000.000	-	-	20.000.000
GPM PB Solution Euro Cons.TOP CLIENT n.80708108	120.537.000	-	-	120.537.000
Unicredit Private Select	10.349.145	-	-	10.349.145
BNP Paribas PERSONAL OB GLO n. 1314	5.500.000	-	5.500.000	-
Linea Core GMP diversified alternative	15.000.000	-	-	15.000.000
Generali BG SOLUTION SPECIAL	5.000.000	-	-	5.000.000
Gestione CredemEuromobiliare	-	10.000.000	-	10.000.000
Totale Gestioni	221.992.331	10.000.000	5.500.000	226.492.331
Allianz Active4life	210.000.000	-	-	210.000.000
Uniqa Previdenza Top Performance	11.533.963	-	11.533.963	-
Zurich Investments Life	-	-	-	-
Zurich Z Platform	8.000.000	-	-	8.000.000
Cattolica Previdenza	-	-	-	-
Generali INA UC/O PLUS	35.611.236	-	-	35.611.236
Zurich Multinvest Corporate	40.274.646	10.726.042	10.000.000	41.000.688
Generali Vita Gesav Multi Global Valore Futuro	38.500.000	-	-	38.500.000
Banca Generali Stile Libero Special	20.000.000	-	-	20.000.000
Generali GeneraEquilibrio	3.500.000	-	-	3.500.000
Allianz ACTIVE4LIFE	10.000.000	-	-	10.000.000
Generali " Risparmio Impresa General Reserve"	5.000.000	-	-	5.000.000
Totale Assicurativi	382.419.845	10.726.042	21.533.963	371.611.924
Totale complessivo	1.469.820.698	75.726.043	36.033.963	1.509.512.778

Per quanto riguardano le movimentazioni del patrimonio si segnala quanto segue. Nel mese di maggio è giunto a scadenza ed è stato incassato il prodotto assicurativo Uniqua Previdenza Top Performance di Ramo I che non è stato possibile rinnovare a causa delle mutate condizioni economiche del mercato.

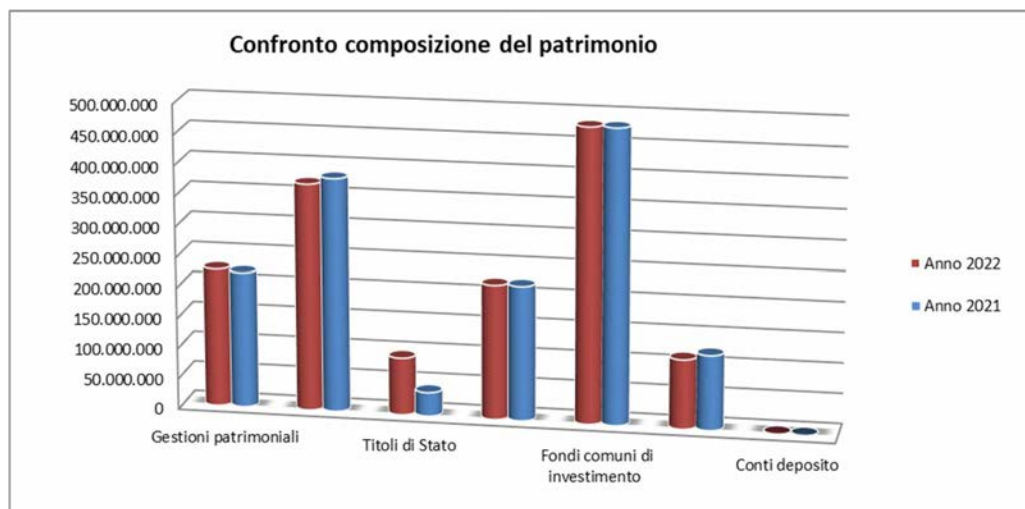
Nel mese di luglio e dicembre il CdA, considerato l'andamento crescente dei tassi di interesse e l'alta volatilità presente sui mercati nazionali e internazionali, ha deliberato di investire inizialmente la somma di 40 milioni e poi altri 15 milioni, in titoli di stato a media durata da acquistare sul mercato secondario.

Sempre a dicembre è stata sottoscritta una gestione con la società credem immobiliare.

Per quanto riguardano i disinvestimenti si segnala la liquidazione della gestione BNP Paribas considerata non più remunerativa e il passaggio di linea all'interno del prodotto Zurich multinvest corporate. Il portafoglio, a fine esercizio, risulta così composto: 56% titoli vari (fondi obbligazionari, certificati ...), 26% assicurativi, 15% gestioni patrimoniali e 3% titoli di Stato. Tali dati sono evidenziati nel diagramma che segue.



Nel grafico che segue si espone la composizione per macro aggregati del portafoglio titoli come risultava fine esercizio 2022 confrontato con il 2021. Si rileva un decremento dell'1% delle polizze assicurative, delle gestioni e dei certificati per somme investite in prodotti giunti a scadenza e non rinnovati e per la dismissione di prodotti non più remunerativi e l'incremento dell'3% di titoli di stato per effetto delle nuove sottoscrizioni.



Infine, in ottemperanza al suggerimento formulato dal Dipartimento Finanze nella nota n. 32037 del 15/5/2017 si è predisposto uno schema riepilogativo delle “*dinamiche economiche e dei margini generati dalla gestione*” in relazione agli investimenti.

TIPO DI INVESTIMENTO	2022	2021	DIFFERENZE
TITOLI DI STATO			
costo in bilancio	93.872.145	38.879.807	54.992.338
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanziarie	6,22%	2,65%	3,57%
Valore dei titoli di Stato al 31/12	85.737.060	49.978.972	35.758.088
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	-8,67%	28,55%	-37,21%
Rendimento percentuale medio lordo	3,11%	3,84%	-0,73%
FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO			
costo in bilancio	482.668.068	482.668.068	-
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanziarie	31,98%	32,84%	-0,86%
Valore dei Fondi Comuni al 31/12	383.083.383	415.642.505	-32.559.121
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	-21%	-14%	-6,75%
Rendimento percentuale medio lordo	3,14%	3,14%	0,00%
Rendimento percentuale medio netto	2,42%	2,42%	0,00%
FONDO IMMOBILIARE			
costo in bilancio	220.860.000	220.860.000	-
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanziarie	14,63%	15,03%	-0,40%
Valore dei Fondi Immobiliari al 31/12	249.046.362	242.928.067	6.118.295
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	13%	9,99%	2,77%
Rendimento percentuale medio lordo	0,70%	1,76%	-1,06%
ALTRI TITOLI			
costo in bilancio	712.112.565	727.412.823	-15.300.258
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanziarie	47,17%	49,49%	-2,31%
Valore degli Altri Titoli al 31/12	766.323.085	864.631.405	-98.308.320
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	7,61%	8,25%	-0,64%
Rendimento medio complessivo investimenti	-1,78%	2,71%	-4,49%
TOTALE COSTO IN BILANCIO INVESTIMENTI	1.509.512.778	1.469.820.698	39.692.080

Il valore al 31/12/2022 per i titoli di Stato è rilevato dall'andamento di mercato, mentre per tutti gli altri investimenti è comunicato dalle Società di gestione. Per ciò che riguarda i titoli di Stato si fa presente che i rialzi dei tassi di interesse hanno provocato un decremento di valore su titoli acquistati negli ultimi anni che presentano dei rendimenti cedolari più bassi e quindi meno appetibili sul mercato in una fase di rialzo dei tassi. A tale riguardo occorre comunque precisare che il decremento di valore di questi prodotti non influenza negativamente il portafoglio dell'Ente perché verranno tenuti in portafoglio fino alla scadenza.

In merito al fondo immobiliare come già scritto nella relazione, poiché la sua gestione risulta trasferita ad altra Società di gestione a dar data dal 1 gennaio 2023, ogni deliberazione in merito alla distribuzione dei proventi del Fondo maturati al 31/12/2022

sarà assunta dalla nuova società di gestione Invimit SGR, da qui il minore rendimento conseguito nell'anno corrente rispetto l'anno precedente.

I fondi comuni di investimento essendo sostanzialmente fondi per lo più obbligazionari a distribuzione hanno mantenuto costante la loro redditività. Quanto al valore capitale questo ha risentito dell'andamento negativo del mercato che ricorda il 2022 come "annus horribilis" sia sul fronte obbligazionario che azionario. Secondo gli analisti il primo trimestre dell'anno 2023 mostra segnali di ripresa che si presume possano estendersi a tutto il corrente anno. Medesime considerazioni valgono per "gli altri titoli" voce composta prevalentemente dai prodotti assicurativi e dalle gestioni entrambi con sottostante prevalentemente obbligazionario che non attribuiscono utili liquidabili nel corso dell'anno ma accrescono il valore iniziale del capitale investito il cui rendimento è conteggiato come differenza tra il valore capitale dell'anno precedente con quello dell'anno corrente e pertanto, considerando che attualmente nessun prodotto consolida più, si tratta di un rendimento/perdita potenziale che diventerà effettivo solo al momento del disinvestimento.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

2) Crediti verso iscritti soci e terzi

	2022	2021	Variazione
Crediti verso iscritti soci e terzi	120.270	-	120.270

Si tratta dei contributi trattenuti agli iscritti nella delibera del 23/12/2022 incassati nel 2023.

4) Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici

	2022	2021	Variazione
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.064.794	17.049.838	14.956

La composizione della posta è di seguito esposta:

Capitolo	Debitore	2021	Incassati	Incrementi	Decrementi	2022
10101+01	Agenzia Dogane	661.122	661.122	676.078	-	676.078
10106	Proventi ex art.9	16.388.716	16.388.716	16.388.716	-	16.388.716
Totale		17.049.838	17.049.838	17.064.794	-	17.064.794

5) Crediti verso gli altri

	2022	2021	Variazione
Crediti verso gli altri	10.034.416	26.453	10.007.963

Tale posta è composta per euro 10 milioni da di crediti verso istituti di credito che saranno incassate all'inizio dell'anno e per 34.416 da restituzioni da parte degli iscritti di somme non spettanti.

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

	2022	2021	Variazione
Depositi bancari e postali	131.764.449	139.213.875	(7.449.427)

Le disponibilità liquide sono costituite dal denaro effettivamente disponibile sui conti aperti presso il Cassiere pro tempore Banca Popolare di Sondrio, la Cassa Depositi e Prestiti (art. 3 del Regolamento), le Poste e, se presente, la somma disponibile della cassa contanti. Le disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con le consistenze di cassa indicate nella situazione amministrativa, sono ripartite come segue.

Depositi bancari	2022	2021	Variazione
Popolare Sondrio c/c 24000/45	9.974.078	22.068.940	(12.094.862)
Cassa DD PP Spa	121.355.076	116.686.087	4.668.989
Popolare Sondrio c/c 24100/48	435.077	458.611	(23.534)
Deposito affrancatrice	217	237	- 20
Totale	131.764.448	139.213.875	(7.449.427)

Le somme liquide presso la banca Cassiere servono per sostenere le spese all'inizio dell'esercizio successivo.

D - RATEI E RISCONTI**1) Ratei attivi**

	2022	2021	Variazione
Ratei attivi	96.813.980	94.039.847	2.774.133

Il saldo dei ratei attivi è rilevato al 31 dicembre ed è costituito dagli interessi maturati sui depositi di conto corrente e dai rendimenti degli investimenti patrimoniali, determinati nel loro ammontare ma che saranno riscossi alla scadenza degli investimenti stessi.

A ciò si aggiunge quanto accertato sul capitolo 20802 interessi su depositi maturati sulle giacenze di Cassa Depositi e Prestiti.

Capitolo	Descrizione	2021	Incassati	Incrementi	Decrementi	2022
20801	Interessi su titoli	93.469.316	1.903.913	4.480.948	-	96.046.351
20802	Interessi su depositi	570.531	570.531	766.239	-	766.239
42204	Trattenute c/terzi	-	-	1.390	-	1.390
42206	Partite in sospeso	-	-	-	-	-
Totale		94.039.847	2.474.444	5.248.578	-	96.813.980

La stratificazione dei rendimenti maturati ma non ancora riscossi sugli investimenti mobiliari è rappresentata dalla tabella riportata nella pagina che segue.

Tali rendimenti, in base alle condizioni contrattuali, saranno esigibili solo al raggiungimento della scadenza dell'investimento.

RENDIMENTI DEGLI INVESTIMENTI MOBILIARI AL 31.12.2022

Investimenti	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTALE
Lloyd Adriatico	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.468.827
Fondo Neopolis (exMIRE 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Totale	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.468.827
Morgan Stanley Investment Fund	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.817	48.817
Cedole su BTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	794.723	794.723
Mediolanum Titoli e BTP in deposito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.126.787	3.126.787
Investimenti vari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.970.327	3.970.327
Generali Vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.825	-	-	-	-	-	8.825
BG Stile Libero Spec.	-	-	-	-	-	-	-	-	147.088	815.897	113.215	-	-	-	-	-	1.076.200
Allianz Active4life	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	6.760.381	5.728.072	5.603.876	6.206.402	4.965.865	5.421.096	5.394.380	4.601.895	6.786.078	-	76.335.811
Zurich Multi Invest.	-	-	-	-	-	-	207.372	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207.372
Gen. Ina Uco Plus	-	-	-	-	-	-	-	-	404.042	1.309.562	1.355.986	1.321.178	815.103	1.052.871	534.480	510.620	7.303.841
Unipa Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cattolica Prev.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tot. assicurativi	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	5.728.072	6.155.006	8.331.861	6.443.891	6.742.274	6.209.483	5.654.766	7.320.558	510.620	85.607.198
Tot residui attivi	321.136	76.975	13.409.031	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	5.728.072	6.155.006	8.331.861	6.443.891	6.742.274	6.209.483	5.654.766	7.320.558	4.480.947	96.046.352

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

	2022	2021	Variazione
Patrimonio netto	1.753.164.565	1.731.391.056	21.773.509

Il Patrimonio netto è composto dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento, dalla riserva tecnica liquidazioni formata dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, dalla riserva straordinaria che anche se esposta separatamente confluisce nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile, come indicato nel verbale del Consiglio di amministrazione del 27.04.2006, nonché dagli avanzi economici portati a nuovo e dal disavanzo economico dell'esercizio come di seguito esposto:

Descrizione	Saldo 2021	Decrementi	Incrementi	Saldo 2022
	Euro	Euro	Euro	Euro
II Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	368.801.676		9.610.506	378.412.182
VII Riserva straordinaria	33.982.864	-		33.982.864
VII Riserva tecnica liquidazioni	1.351.391.575	(17.913.850)	-	1.333.477.725
VIII Avanzo/Disavanzo es. prec.	(17.913.851)	(23.552.966)	17.913.851	(23.552.966)
IX Avanzo (disavanzo) di gestione	(23.552.966)	30.844.760,00	23.552.966	30.844.760,00
Totale Patrimonio Netto	1.712.709.298	7.291.794,00	33.163.472	1.753.164.565

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 9.610.506 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 correnti dell'esercizio costituiscono, per il 5% del loro ammontare, un fondo di riserva fino all'importo massimo, pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2017 – 2021) hanno registrato l'ammontare più elevato (trattasi degli esercizi 2018 e 2021), per un valore complessivo di euro 414.303.927.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, si movimenta ogni anno per effetto dei risultati di gestione. Anche la riserva straordinaria, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

Tutte le riserve sono destinate allo stesso fine di copertura del debito verso gli iscritti per il pagamento delle prestazioni previste dal regolamento.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	2022	2021	Variazione
Fondo rischi e oneri	2.387.063	2.387.063	-

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fare fronte ad eventuali perdite o debiti non quantificabili con precisione alla chiusura dell'esercizio. L'importo accantonato deriva da una stima effettuata sulla base degli elementi disponibili.

La posta si compone esclusivamente della voce 3) per altri rischi ed oneri futuri.

Tale fondo è stato istituito ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile con la dotazione valutata sufficiente a sostenere eventuali oneri imprevisti. A tale disponibilità è stato aggiunto, a partire dal 2015, l'importo di euro 321.236,00 a titolo di "Fondo ripristino ambientale" creato ai sensi dell'OIC 16 per l'imputazione del valore del terreno sul quale è costruito il fabbricato sede del Fondo.

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa voce non è utilizzata considerato l'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 infatti demandata all'INPDAP, ora INPS, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale assegnato al Fondo.

E) RESIDUI PASSIVI

	2022	2021	Variazione
Residui passivi	10.558.389	5.852.892	4.705.497

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

Descrizione	Saldi 2022	Saldi 2021	Variazione
5) Debiti verso fornitori	30.303	27.753	2.550
8) Debiti tributari	1.515.955	4.279.953	(2.763.998)
9) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.413	2.510,0	(1.097)
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	7.872.728	385.861	7.486.867
12) Debiti diversi	1.137.990	1.156.815	(18.825)
Totale	10.558.389	5.852.892	4.705.497

I debiti sono iscritti al valore nominale, non ve ne sono espressi in valuta estera.

5) 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) I debiti tributari

Si riferiscono per euro 1.512.573 alle ritenute erariali trattenute sulla delibera pagata nel corso del mese di dicembre e per euro 3.382 all'Iva trattenuta e da riversare secondo il sistema dello Split payment.

9) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Si riferiscono alle ritenute previdenziali trattenute sulle somme erogate a titolo di straordinario nel corso del mese di dicembre.

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

Sono composti da tutte le somme deliberate a favore degli iscritti in data 23 dicembre 2022 e pagate nell'anno successivo. Si tratta nello specifico di euro 4.445.709 per le indennità di fine rapporto, euro 241.450 per le anticipazioni su indennità e euro 3.053.074 per le sovvenzioni. A queste si sommano le "partite in sospeso" per euro 132.495. Si tratta di somme rientrate al fondo per pagamenti non andati a buon fine per cause non riferibili al Fondo: conti chiusi, iban errati ecc, che sono poi di nuovo impegnate per essere pagate ai beneficiari non appena possibile.

12) Debiti diversi

Sono così composti

Descrizione	2022	2021	Variazioni
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	690.000	690.000	-
Commissioni bancarie (Cap. 10702)	12	8.200	(8.188)
Oneri straordinari	11.507	-	11.507
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	436.471	458.615	(22.144)
Totale Debiti diversi	1.137.990	1.156.815	(18.825)

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta quanto impegnato per il pagamento di due annualità del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti assegnati al Fondo.

Le commissioni bancarie e gli oneri straordinari si riferiscono a quanto impegnato per le spese sostenute per i bolli e per l'esecuzione dei bonifici relativi al quarto trimestre 2022.

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme accantonate, sulla base di fermi amministrativi, sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti. Tali trattenute saranno erogate agli aventi diritto ogni qualvolta pervengono al Fondo le relative sentenze.

4. ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO 2022**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

	2022	2021	Variazione
Valore della produzione	193.052.643	170.396.119	22.656.524

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2022	2021	Variazione
1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	191.575.312	169.418.629	22.156.683
5) Altri ricavi e proventi	1.477.331	977.490	499.841
Totale	193.052.643	170.396.119	22.656.524

1) I proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Si riferiscono alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Descrizione	2022	2021	variazioni
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101+ Cap. 10101.1)	56.168.427	56.029.913	138514,18
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	93.461.783	75.509.848	17.951.935
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	25.556.386	21.490.152	4.066.234
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	16.388.716	16.300.000	88.716
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	191.575.312	169.329.913	22.245.399

5) Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi è così dettagliata:

Descrizione	2022	2021	variazioni
Entrate diverse	116.724	68.844	47.880
Poste correttive delle spese	64.107	74.986	(10.879)
Entrate eventuali (Franchigia)	1.296.500	833.660	462.840
Totale altri ricavi e proventi	1.477.331	977.490	37.001

Le entrate diverse sono imputate al capitolo 20601 e riguardano introiti di differente tipologia non altrove classificabili. Si tratta per lo più di restituzioni di somme non dovute da parte degli iscritti per prestazioni erogate negli anni precedenti.

Sono state imputate al capitolo 20901 "Poste correttive delle spese" alcune somme restituite dagli iscritti per prestazioni erogate nell'anno e al capitolo 21003 le somme derivanti dal contributo di 20/50 Euro trattenuto ai beneficiari delle prestazioni. Il contributo iniziò ad essere trattenuto nel mese di giugno 2019 e a dicembre 2021 è stato innalzato per alcune tipologie da 20 a 50 euro. L'anno 2022 è stato il primo anno "completo" in cui il contributo "maggiorato" è stato applicato.

Si precisa che le modifiche introdotte dal D.lgs. 139/2015 già in vigore dal bilancio 2016, attuativo della Direttiva Comunitaria 213/34/UE, hanno variato lo schema del conto

economico e, in particolare è stata eliminata la sezione straordinaria. Pertanto i proventi straordinari sono stati ricondotti alla voce A) Valore della produzione, 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

	2022	2021	Variazione
Costo della produzione	190.548.846	231.112.584	(40.563.738)

Il costo della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2022	2021	Differenza
6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.877	10.129	(1.252)
7) Costi per servizi	179.957.119	216.506.598	(36.549.479)
8) Costi per godimento beni di terzi	1439	1249	190
9) Costi per il personale dipendente	514.240	505.204	9.036
10) Ammortamenti e svalutazioni	140476	135053	5.423
13) Accantonamento ai fondi per oneri	9.610.506	9.340.879	269.627
14) Oneri di gestione	316.188	4.613.472	(4.297.284)
Totale Costi della Produzione	190.548.846	231.112.584	(40.563.738)

Le singole voci sono dettagliate come segue:

6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo.

Il saldo si riferisce esclusivamente al costo sostenuto sul capitolo 10402 per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento.

7) Costi per servizi

Sono dettagliati nel prospetto che segue.

Descrizione	2022	2021	Differenza
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	21.600	22.410	(810)
Oneri Revisori (Cap. 10103)	18.090	17.820	270
Spese gestione servizi informatici (Cap.10403+ Cap. 10403.1)	16.314	15.540	774
Spese di pulizia (Cap. 10405)	24.440	19.612	4.828
Manutenzione locali (Cap. 10406)	3989	-	(592)
Spese postali (Cap. 10407)	161	129	32
Spese telefoniche (Cap. 10408+Cap.10408.1)	3.346	4.545	(1.199)
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	22.811	16.674	6.137
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	10.772	5.901	4.871
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900	-
Spese acqua (Cap. 10415)	740	738	2
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.607	5.607	-
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	8.295	6.442	1.853
Spese bancarie (Cap. 10702)	33.370	35.012	(1.642)
Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)	12.627	7.233	5.394
Spese indennità (Cap. 10501)	128.435.703	167.988.416	(39.552.713)
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	3.786.200	5.330.050	(1.543.850)
Spese sovvenzioni (Cap. 10503+ Cap. 10503.1)	47.550.154	43.022.988	4.527.166
Totale Costi per servizi	179.957.119	216.506.598	(36.549.479)

Il costo complessivo per servizi è diminuito complessivamente di circa 37 milioni di euro passando da circa 217 milioni a circa 180 milioni.

Ciò è dovuto in misura maggiore alla riduzione delle spese per indennità (-24%) e per le anticipazioni erogate (-29%). Aumentano invece le spese per le sovvenzioni (+11%), le spese per energia elettrica (+37%), le spese per riscaldamento (+83%), le spese per la pulizia (+25%) e le spese obbligatorie ex. D.lgs 81/08 (+75%) .

Quanto ai rimborsi erogati ai membri di direzione e controllo del Fondo si riporta di seguito il numero delle sedute pagate nell'anno 2022 al Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori, afferenti il periodo dicembre 2020 novembre 2022.

Numero sedute degli Organi di direzione e controllo		
	2022	2021
Consiglio di Amministrazione	14	14
Collegio dei Revisori (inclusa partecipazione al CdA)	23	22

Si attesta infine che non è stato superato il limite determinato dalle norme inerenti al contenimento della spesa nonché il limite dell'1% delle spese di amministrazione dettato dal D.P.R. n. 1034/ 1984 art. 5.

8) Costi per godimento beni di terzi

Si riferiscono alle uscite per noleggio macchinari registrate sul capitolo 10.417 e pari a euro 1.439 che hanno subito un aumento di 190 euro rispetto l'anno precedente.

9) Costi per il personale dipendente

Le spese per il personale sono così distinte:

Descrizione	2022	2021	variazione
Oneri del personale (Cap. 10201)	71.657	55.591	16.066
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	97.583	104.613	(7.030)
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000	-
Totale Costi per il personale	514.240	505.204	9.036

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale assegnato al Fondo.

Il costo per il salario accessorio è rimasto stabile, come pure quello relativo ai compensi per lavoro straordinario. La riduzione degli oneri previdenziali è dovuta ai minori compensi erogati a favore del personale rispetto all'anno precedente.

Il numero del personale è rimasto uguale rispetto all'anno precedente, è suddiviso per funzioni come indicato nella tabella che segue.

FUNZIONI	AREA			TOTALE
	FUNZIONARI	ASSISTENTI	OPERATORI	
SEGRETARIO	1			1
AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI	2	4	2	8 ^(*)
BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO	2	1		3
ATTIVITA ISTITUZIONALI				13 ^(*)
Previdenza		2		
Assistenza	1	8		
Riscontro		2		
CED E SISTEMI INFORMATIVI	2			2
TOTALE	8	17	2	27

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione	2022	2021
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	69.824	67.821
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.652	67.232
Totale Ammortamenti	140.476	135.053

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 per rischi	2022	2021	Variazione
	9.610.506	9.340.879	269.627

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento subito dalla Riserva ex art. 5 del Regolamento del Fondo poiché

questa è risultata inferiore alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello.

14) Oneri diversi di gestione

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.

Descrizione	2022	2021	variazione
Spese diverse (Cap. 10601)	53.123	20.152	32.971
Altre imposte e tasse (Cap. 10801.0+10801.01)	13.581	16.272	(2.691)
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002.0/4)	91.266	91.266	-
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	-	-	-
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	34.097	40.813	(6.716)
Minusvalenze ed insussistenze di attivo	124.121	4.444.969	(4.320.848)
Totale Costi per oneri di gestione	316.188	4.613.472	(4.297.284)

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Rispetto all'esercizio esercizio 2021 tali spese sono aumentate di circa 33 mila euro.

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. Il capitolo è stato sotto articolato da 0 a 4 in corrispondenza alle singole norme che hanno introdotto le riduzioni di spesa. Rispetto all'anno 2021 non hanno subito variazioni.

Le spese di lite per l'anno 2021 hanno subito un decremento di 6.716 Euro. Si tratta nello specifico di cause intentate dagli iscritti Ex ETI, relative a 21 decreti ingiuntivi emessi dal tribunale di Foggia tra il 2014 e il 2015 opposti dal Fondo per i quali alcune sentenze sono state favorevoli al Fondo e altre sfavorevoli. Il contenzioso si sta definendo in Cassazioni in senso sfavorevole al Fondo.

Le minus derivano dalla vendita effettuata in occasione della manutenzione del portafoglio, di quei prodotti che avevano oramai esaurito la loro redditività in considerazione delle mutate condizioni dei mercati.

Si precisa che le modifiche introdotte dal D.lgs. 139/2015, attuativo della Direttiva Comunitaria 213/34/UE, hanno variato lo schema del conto economico e, in particolare è stata eliminata la sezione straordinaria. Pertanto gli oneri straordinari sono stati riclassificati nella voce oneri diversi di gestione. Si tratta nello specifico di una sopravvenienza passiva derivante dall'annullamento di un residuo attivo come specificato nel paragrafo "*gestione residui*" della relazione sulla gestione

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A – B)

Il valore positivo di euro 2.503.798 deriva dalla differenza tra il valore della produzione dei servizi e i correlati costi.

Nel valore della produzione sono inseriti al punto 1) i fondi provenienti dal bilancio dello Stato, così come previsto dall'art. 2 del Regolamento del Fondo (D.P.R. 21/12/1984 n. 1034) ad esclusione della lettera b) riguardante i *proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del fondo di riserva*.

Tali proventi sono inseriti, come di regola, nella successiva sezione C) *Proventi e oneri finanziari* al punto 16 b) *Altri proventi finanziari di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni*.

Mentre, in una rappresentazione del conto economico più corrispondente all'attività tipica del fondo, tali poste potrebbero essere inserite nella lettera A 1) e pertanto il conto risulterebbe modificato come segue:

	2022		2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		221.431.962		207.630.658
a) proventi ex artt. 5 e 6, Legge 734/1973	56.168.427		56.029.913	
b) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 600/1973	93.461.783		75.509.848	
c) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/1972	25.556.386		21.490.152	
d) proventi D.L. 78/2010, art. 9 c. 33	16.388.716		16.388.716	
e) entrate diverse	1.413.224		902.504	
f) crediti diversi	-		-	
g) poste correttive delle spese	64.107		74.986	
h) interessi su titoli	23.267.689		31.682.449	
i) interessi su depositi in c/c	1.404.342		932.711	
l) interessi su anticipazioni, art. 6 D.P.R. n. 1034/84	3.707.288		4.619.379	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		-		-
Totale valore della produzione		221.431.962		207.630.658
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		8.877		10.129
7) per servizi		179.957.119		216.506.598
8) per godimento beni di terzi		1.439		1.249
9) per il personale				
a) salari e stipendi		416.657		400.591
b) oneri sociali		97.583		104.613
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		69.824		67.821
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		70.652		67.232
13) Accantonamento ai fondi per oneri		9.610.506		9.340.879
14) Oneri diversi di gestione		316.188		4.613.472
Totale costi (B)		190.548.846		231.112.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		30.883.116		(23.481.926)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
17) Interessi e altri oneri finanziari		-	-	32.000
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		-	-	32.000
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale rettifiche di valore		-		-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		30.883.116		(23.513.926)
Imposte dell'esercizio		38.356		39.040
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		30.844.760		(23.552.966)

Con questa rappresentazione la differenza positiva tra valore e costi della produzione (A-B) aumenterebbe ulteriormente passando a euro (30.883.116).

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	2022	2021	Variazione
Totale proventi oneri e proventi finanziari	28.379.319	37.202.539	

I proventi e oneri finanziari sono costituiti dai seguenti componenti

Descrizione	2022	2021	Differenza
16) Altri proventi finanziari			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	23.267.689	31.682.449	(8.414.760)
d) proventi diversi dai precedenti	5.111.630	5.520.090	(408.460)
Totale oneri e proventi finanziari	28.379.319	37.202.539	(8.823.220)

b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

I proventi finanziari di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni si riferiscono esclusivamente ai rendimenti degli investimenti (cap. 20801). Per quanto riguarda quest'ultimi, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di non procedere, a decorrere dall'anno 2012, all'accertamento dei rendimenti delle gestioni patrimoniali e dei fondi il cui dato, seppure attendibile, non è da ritenersi consolidato. Secondo quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2011 tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

d) proventi diversi dai precedenti

Derivano dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) pari a euro 3.707.288 con i rendimenti dei depositi bancari (cap. 20802) pari a euro 1.404.342.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni, concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo, sono diminuiti rispetto all'anno 2021, il cui valore era pari a euro 5.520.290 in dipendenza della diminuzione delle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti nel corso dell'anno.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

	2022	2021	Variazione
Imposte dell'esercizio	38.356	39.040	(684)

Il Fondo di Previdenza, in considerazione della sua qualificazione giuridica di ente pubblico non economico, era stato considerato fino all'anno 2010 soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi ex art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

A seguito di interpello proposto dal Fondo in data 8/11/2010 in merito alla inapplicabilità di tale imposta agli interessi percepiti, la Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, ha escluso l'assoggettamento dell'Ente al pagamento dell'IRES sugli interessi percepiti ai sensi dell'art.6 del regolamento trattandosi di attività istituzionale.

Di conseguenza a decorrere dal 2011 non è più stata liquidata e versata tale imposta.

Inoltre le somme versate a tale titolo negli ultimi cinque anni (29/11/2006-14/6/2010), pari ad euro 3.143.580,55, sono state integralmente rimborsate dall'Agenzia delle Entrate ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. n. 602/1973, oltre agli interessi legali.

Il Fondo 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 il metodo retributivo, con aliquota dell'8,50% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui rimborsi spese forfetari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori, pertanto la cifra relativa alle imposte dell'esercizio riguarda esclusivamente l'IRAP versata dal Fondo nella misura dell'8,50% calcolato sui detti compensi e rimborsi.

Il Presidente

Roberto Egidì

Documento firmato digitalmente

L'originale è conservato

presso l'ufficio emittente

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

ALLEGATO 15

(previsto dall'art. 45, comma 1)

Pagina 1

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2022

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			139.213.875,08
Riscossioni	in c/competenza	458.909.641,56	
	in c/residui	19.524.760,62	478.434.402,18
Pagamenti	in c/competenza	480.847.916,55	
	in c/residui	5.035.911,66	485.883.828,21
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			131.764.449,05
Residui attivi	degli esercizi precedenti	91.591.377,72	
	dell'esercizio	32.442.082,32	124.033.460,04
Residuo passivi	degli esercizi precedenti	816.981,23	
	dell'esercizio	9.741.407,91	10.558.389,14
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			245.239.519,95

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 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		0,00
	Totale parte vincolata	135.000.000,00
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2023		110.239.519,95
	Totale parte disponibile	110.239.519,95
Totale Risultato di amministrazione		245.239.519,95

(*) Vds. art. 19 del regolamento

Data Elaborazione 15-04-2023
Pagina 1

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.599.1	10090.0	FRANCHIGIA TRATTENUTA AGLI ISCRITTI SULLA LAVORAZIONE DI PRATICHE DI SOVVENZIONE CONTRIBUTO VERSATO DAGLI ISCRITTI TUTTI BENEFICIARI DELLE PRESTAZIONI COW/Dpr. 1034/1984 art.2 lett.g	6271 - DEBITORI DIVERSI	120.270,00	0,00	0,00	120.270,00	
		Totale Classificazione 01.01.001.0002			120.270,00	0,00	0,00	120.270,00	
31-12-2022	2022.621.1	10101.1	SALDO 2022 PROVENTI SPETTANTIAL FONDO AI SENSI DEGLI ART. 5 E 6 L. 734/73 PROVENIENTI DA DOGANE PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 7 34/73 DOGANE	84 - AGENZIA DOGANE	676.078,35	0,00	0,00	676.078,35	
07-11-2022	2022.493.1	10106.0	PROVENTI EX ART. 9 C.33 D.L.78/2010 ANNO 2022 PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L. 78 2010		16.388.716,00	0,00	0,00	16.388.716,00	
		Totale Classificazione 01.01.002.0001			17.064.794,35	0,00	0,00	17.064.794,35	
31-12-2022	2022.608.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT0005416570 BTP TF 0,95% ST27 EUR DEL 15/9/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	9.975,00	0,00	0,00	9.975,00	
31-12-2022	2022.609.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT0005433690 BTP TF 0,25% MZ28 EUR DEL 15/9/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00	

Data Elaborazione 15-04-2023
Pagina 2

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.610.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT0005388175 BTP ITALIA OT27 EUR DEL 28/10/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	61.335,96	0,00	0,00	61.335,96	
31-12-2022	2022.611.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT0005383309 BTP TF 1.35% AP30 EUR DEL 01/10/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	9.450,00	0,00	0,00	9.450,00	
31-12-2022	2022.612.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT0005410912 BTPI MAGGIO 2025 1.4 DEL 28/11/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	261.766,07	0,00	0,00	261.766,07	
31-12-2022	2022.613.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT000532835 BTPI MAGGIO 2026 0.55 DEL 21/11/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	80.572,13	0,00	0,00	80.572,13	
31-12-2022	2022.614.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT000549700 BTP ITALIA 1.6% GN30 EUR DEL 28/12/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	303.788,35	0,00	0,00	303.788,35	
31-12-2022	2022.615.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT0005495731 BTP TF 2.80% GN29 EUR DEL 15/12/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	42.985,25	0,00	0,00	42.985,25	
31-12-2022	2022.616.1	20801.0	CEDOLA NETTA ISIN IT0005413171 BTP TF 1.65% DC30 EUR DEL 01/12/2022	119442 - BANCA ALETTI - GRUPPO BANCO PBM -	23.100,00	0,00	0,00	23.100,00	
31-12-2022	2022.622.1	20801.0	PROVENTI MORGAN STANLEY SICAV DA INCASSARE NEL 2023	15502 - MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	11.747,38	0,00	0,00	11.747,38	

Data Elaborazione 15-04-2023
Pagina 3

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.623.1	20801.0	MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDDIVIDENDO OICVM N.119280523/LU0239679102/ 171	15502 - MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	31.721,24	0,00	0,00	31.721,24	
31-12-2022	2022.624.1	20801.0	MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDDIVIDENDO OICVM N.119280515/LU0218442688/ 287	15502 - MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	5.349,78	0,00	0,00	5.349,78	
31-12-2022	2022.626.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI SU INVESTIMENTI MEDIOBANUM	279 - BANCA MEDIOBANUM S.P.A.	3.126.787,00	0,00	0,00	3.126.787,00	
31-12-2022	2022.628.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2022 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLUS 91269	8995 - BANCA GENERALI SPA	510.620,31	0,00	0,00	510.620,31	
31-12-2022	2022.606.1	20802.0	INTERESSI SU TITOLI LIQUIDAZIONE INTERESSI AL 31/12/2022 DA INCASSARE NEL 2023	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	4.480.948,47	0,00	0,00	4.480.948,47	
31-12-2022	2022.625.1	20802.0	INTERESSI MATURATI NEL II SEMESTRE 2022 DA INCASSARE NEL 2023	175 - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	54.049,17	0,00	0,00	54.049,17	
			INTERESSI SU DEPOSITI		712.189,67	0,00	0,00	712.189,67	
					766.238,84	0,00	0,00	766.238,84	
			Totale Classificazione		5.247.187,31	0,00	0,00	5.247.187,31	
			01.01.003.0002						

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 4

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.598.1	20901.0	DELIBERA DEL 23/12/2022 - RECUPERO SOMME NON DOVUTE: FERRARI, RICCARDI E SCALZO	6271 - DEBITORI DIVERSI	8.440,55	0,00	0,00	8.440,55	
			POSTE CORRETTIVE SPESE		8.440,55	0,00	0,00	8.440,55	
		Totale Classificazione							
		1.01.003.0003			8.440,55	0,00	0,00	8.440,55	
31-12-2022	2022.627.1	21305.0	SOMME ACCANTONATE IN ATTESA DI INVESTIMENTI		10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	
			DISINVESTIMENTI FINANZIARI		10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	
		Totale Classificazione							
		1.02.001.0003			10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	
31-12-2022	2022.607.1	42204.0	LIQUIDAZIONE COMPETENZE AL 31/12/2022 C/C 136/24100 PROV2 DEL 10/1/2023 (ORIG. 1 DEL 02/01/2023)	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	1.390,11	0,00	0,00	1.390,11	
			TRATTENUTE C/TERZI		1.390,11	0,00	0,00	1.390,11	
		Totale Classificazione							
		1.04.001.0001			1.390,11	0,00	0,00	1.390,11	
TOTALE COMPETENZA					32.442.082,32	0,00	0,00	32.442.082,32	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 5

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.213.1	20801.0	RENDIMENTO 2007 INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD ADRIATICO CAPITALIZZAZIONE AZIENDE (CONTRATTO 1.995.674)	221 - LLOYD ADRIATICO	321.136,07	0,00	0,00	321.136,07	
			INTERESSI SU TITOLI		321.136,07	0,00	0,00	321.136,07	
		Totale Classificazione 1.01.003.0002			321.136,07	0,00	0,00	321.136,07	
TOTALE ANNO RESIDUO 2007					321.136,07	0,00	0,00	321.136,07	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 6

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2008 (A.R. 2008)	2008.205.1	20801.0	RENDIMENTO CONSEGUITO NELL'ANNO 2008 DALL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALIANZ LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	
			INTERESSI SU TITOLI		76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	
		Totale Classificazione 01.01.003.0002			76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	
TOTALE ANNO RESIDUO 2008					76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 7

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2009 (A.R. 2009)	2009.290.1	20801.0	RENDIMENTO 2009 GESTIONE ALLIANZ LLOYD ADRIATICO	221 - LLOYD ADRIATICO	6.468.827,00	0,00	0,00	6.468.827,00	
31-12-2009 (A.R. 2009)	2009.297.1	20801.0	RENDIMENTO 2009 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	6.940.204,00	0,00	0,00	6.940.204,00	
			INTERESSI SU TITOLI		13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00	
		Totale Classificazione			13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2009					13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 8

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2010 (A.R. 2010)	2010.253.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO NELL'ANNO 2010 DALL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	
			INTERESSI SU TITOLI		5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	
		Totale Classificazione			5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2010					5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 9

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.269.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO NELL'ANNO 2011 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
			INTERESSI SU TITOLI		6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
		Totale Classificazione 01.01.003.0002			6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
TOTALE ANNO RESIDUO 2011					6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	

Data Elaborazione 15-04-2023
Pagina 10

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.330.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
			INTERESSI SU TITOLI		6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
		Totali Classificazione 01.01.003.0002			6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.314.1	31401.0	TROIANI MAURIZIO RICHIESTA RESTITUZIONE TFR 38000	41 - BENEFICIARI VARI	3.453,45	0,00	0,00	3.453,45	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.316.1	31401.0	DELLA FRANCESCO RESTITUZIONE SM 61829	41 - BENEFICIARI VARI	3.034,80	0,00	0,00	3.034,80	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.317.1	31401.0	BARONI MASSIMO RESTITUZIONE SM 57571	41 - BENEFICIARI VARI	8.101,63	0,00	0,00	8.101,63	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.318.1	31401.0	DEL GAUDIO VINCENZA EREDE DI CRISPINO GIUSEPPE RESTITUZIONE PARZIALE TFR 15231	41 - BENEFICIARI VARI	2.384,56	0,00	0,00	2.384,56	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.319.1	31401.0	DI VITTORIO GIUSEPPE RESTITUZIONE SM 60742	41 - BENEFICIARI VARI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	
		Totali Classificazione 01.02.001.0004	CREDITI DIVERSI		25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	
					25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	
TOTALE ANNO RESIDUO 2012						0,00	0,00	6.052.588,20	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 11

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.365.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTI ASSICURATIVI ALLIANZ LLOYD	6252 - ALLIANZ S.P.A.	6.760.381,18	0,00	0,00	6.760.381,18	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.366.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 DEGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI ZURICH INVESTMENTS LIFE	272 - ZURICH INVESTMENTS	207.372,20	0,00	0,00	207.372,20	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.372.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTO ASSICURATIVO CATTOLICA PREVIDENZA	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	675.147,27	0,00	0,00	675.147,27	
			INTERESSI SU TITOLI		7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65	
			Totale Classificazione		7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65	
			01.01.003.0002						
TOTALE ANNO RESIDUO 2013						0,00	0,00	7.642.900,65	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 12

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.344.1	20801.0	RENDIMENTO NETTO ANNO 2014 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	5.728.072,04	0,00	0,00	5.728.072,04	
			INTERESSI SU TITOLI		5.728.072,04	0,00	0,00	5.728.072,04	
		Totale Classificazione 01.01.003.0002			5.728.072,04	0,00	0,00	5.728.072,04	
TOTALE ANNO RESIDUO 2014					5.728.072,04	0,00	0,00	5.728.072,04	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 13

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.373.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.603.875,69	0,00	0,00	5.603.875,69	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.375.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO AL 31/12/2015 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO BG STILE LIBERO SPECIAL - SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	147.087,74	0,00	0,00	147.087,74	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.378.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI INA UCO PLUS - SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DEL CONTRATTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	404.040,00	0,00	0,00	404.040,00	
			INTERESSI SU TITOLI		6.155.003,43	0,00	0,00	6.155.003,43	
			Totali Classificazione		6.155.003,43	0,00	0,00	6.155.003,43	
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					6.155.003,43	0,00	0,00	6.155.003,43	

Data Elaborazione 15-04-2023
Pagina 15

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.671.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI AL 31-12-2017 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO "BG STILE LIBERO SPECIAL" CHE SARANNO LIQUIDATI A SCADENZA CONTRATTO	15565 - GENERALI ITALIA S.P.A.	113.215,00	0,00	0,00	113.215,00	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.676.1	20801.0	ACCERTAMENTO RENDIMENTI PARI AL 50% LINEA GESAV POLIZZA GENERAEQUILIBRIO N. 31492385	15490 - GENERALI SPA	8.825,00	0,00	0,00	8.825,00	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.677.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2017 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE - CONTRATTO N.1995.674	8252 - ALLIANZ S.P.A.	4.965.865,28	0,00	0,00	4.965.865,28	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.679.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2017 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UC0 PLUS POLIZZA N.79833 - SOMMA DA RISCOUTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	15490 - GENERALI SPA	1.355.986,70	0,00	0,00	1.355.986,70	
			INTERESSI SU TITOLI		6.443.891,98	0,00	0,00	6.443.891,98	
		Totale Classificazione 01.01.003.0002			6.443.891,98	0,00	0,00	6.443.891,98	
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					6.443.891,98	0,00	0,00	6.443.891,98	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 16

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.641.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2018 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI LUO PLU POLIZZE 79833.91269.93461.93462	15490 - GENERALI SPA	1.321.177,73	0,00	0,00	1.321.177,73	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.642.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2018 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE CONTRATTO N.1995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.421.096,47	0,00	0,00	5.421.096,47	
			INTERESSI SU TITOLI		6.742.274,20	0,00	0,00	6.742.274,20	
		Totale Classificazione			6.742.274,20	0,00	0,00	6.742.274,20	
TOTALE ANNO RESIDUO 2018					6.742.274,20	0,00	0,00	6.742.274,20	

Data Elaborazione 15-04-2023
Pagina 17

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.747.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2018MATURATO SU INVESTIMENTOASSICURATIVO ALLIANZCAPITALE PRUDENTECONTRATTO N.1.995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.394.380,41	0,00	0,00	5.394.380,41	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.748.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO2019 SULL'INVESTIMENTOASSICUR ATIVO GENERALI UCO PLUPOLIZZE 91269.93461.93462	15490 - GENERALI SPA	815.102,93	0,00	0,00	815.102,93	
			INTERESSI SU TITOLI		6.209.483,34	0,00	0,00	6.209.483,34	
			Totale Classificazione		6.209.483,34	0,00	0,00	6.209.483,34	
			01.01.003.0002						
TOTALE ANNO RESIDUO 2019					6.209.483,34	0,00	0,00	6.209.483,34	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 18

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.566.1	20801.0	RENDIMENTO ASSICURATIVO 2020 LOYD ADRIATICO CAPITALIZZAZIONE AZIENDE CONTRATTO 19956874	6252 - ALLIANZ S.P.A.	4.601.894,63	0,00	0,00	4.601.894,63	
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.567.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2020 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI INA UCO PLUS (01289 93461,93462) SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DEL CONTRATTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	1.052.871,02	0,00	0,00	1.052.871,02	
			INTERESSI SU TITOLI		5.654.765,65	0,00	0,00	5.654.765,65	
		Totale Classificazione			5.654.765,65	0,00	0,00	5.654.765,65	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2020					5.654.765,65	0,00	0,00	5.654.765,65	

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 19

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI ATTIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
30-11-2021 (A.R. 2021)	2021.603.1	20801.0	RENDIMENTO 2021 INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE CONTRATTO 1995674	221 - LLOYD ADRIATICO	6.786.078,19	0,00	0,00	6.786.078,19	
31-12-2021 (A.R. 2021)	2021.661.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2021 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLUS 91269	8995 - BANCA GENERALI SPA	534.480,00	0,00	0,00	534.480,00	
			INTERESSI SU TITOLI		7.320.558,19	0,00	0,00	7.320.558,19	
		Totale Classificazione			7.320.558,19	0,00	0,00	7.320.558,19	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2021					7.320.558,19	0,00	0,00	7.320.558,19	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
TOTALI RESIDUI ATTIVI 2022

Data Elaborazione 15-04-2023
Pagina 20

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	321.136,07	0,00	0,00	321.136,07
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	76.974,61	0,00	0,00	76.974,61
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	6.052.588,20	0,00	0,00	6.052.588,20
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	5.728.072,04	0,00	0,00	5.728.072,04
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	6.155.003,43	0,00	0,00	6.155.003,43
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	8.331.861,50	0,00	0,00	8.331.861,50
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	6.443.891,98	0,00	0,00	6.443.891,98
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	6.742.274,20	0,00	0,00	6.742.274,20
TOTALE ANNO RESIDUO 2019	6.209.483,34	0,00	0,00	6.209.483,34
TOTALE ANNO RESIDUO 2020	5.654.765,65	0,00	0,00	5.654.765,65

Data Elaborazione 15-04-2023

Pagina 21

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

TOTALI RESIDUI ATTIVI 2022

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere
TOTALE ANNO RESIDUO 2021	7.320.558,19	0,00	0,00	7.320.558,19
TOTALE COMPETENZA 2022	32.442.082,32	0,00	0,00	32.442.082,32
TOTALE GENERALE	124.033.460,04	0,00	0,00	124.033.460,04

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 1

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.567.1	10101.0	COMPENSI PAGATI AL CDA PER RIUNIONI DICEMBRE	59178 - EGIDI ROBERTO	153,90	0,00	0,00	153,90	
31-12-2022	2022.567.2	10101.0	COMPENSI PAGATI AL CDA PER RIUNIONI DICEMBRE	13049 - FILIANI FEDERICO	153,90	0,00	0,00	153,90	
31-12-2022	2022.567.3	10101.0	COMPENSI PAGATI AL CDA PER RIUNIONI DICEMBRE	13048 - GUERRERA IVANA	153,90	0,00	0,00	153,90	
31-12-2022	2022.567.4	10101.0	COMPENSI PAGATI AL CDA PER RIUNIONI DICEMBRE	119345 - COLAIACOMO CLAUDIA	153,90	0,00	0,00	153,90	
31-12-2022	2022.567.5	10101.0	COMPENSI PAGATI AL CDA PER RIUNIONI DICEMBRE	13063 - RICCARDI GIAMPIERO	159,30	0,00	0,00	159,30	
31-12-2022	2022.567.6	10101.0	COMPENSI PAGATI AL CDA PER RIUNIONI DICEMBRE	71 - RUSSO DARIO	175,50	0,00	0,00	175,50	
31-12-2022	2022.568.1	10101.0	ACCANTONAMENTO IRPEF TRATTENUTO SU COMPENSI PAGATI AL CDA PER RIUNIONI DICEMBRE	34 - ERARIO CIRIT COD. 1001	669,60	0,00	0,00	669,60	
			SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGL IO DI AMMINISTRAZIONE		1.620,00	0,00	0,00	1.620,00	
31-12-2022	2022.569.1	10103.0	COMPENSI PAGATI AL CDR PER RIUNIONI DICEMBRE	11037 - COSTA GUIDO OSCAR	153,90	0,00	0,00	153,90	
31-12-2022	2022.569.2	10103.0	COMPENSI PAGATI AL CDR PER RIUNIONI DICEMBRE	55249 - MARZO PIERA	153,90	0,00	0,00	153,90	
31-12-2022	2022.569.3	10103.0	COMPENSI PAGATI AL CDR PER RIUNIONI DICEMBRE	13050 - PERITO OLGA	153,90	0,00	0,00	153,90	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 2

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.570.1	10103.0	ACCANTONAMENTO IRPEF TRATTENUTO SU COMPENSI PAGATI AL CDR PER RIUNIONI DICEMBRE	34 - ERARIO C/IT COD. 1001	348,30	0,00	0,00	348,30	
			SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGI O DEI REVISORI		810,00	0,00	0,00	810,00	
		Totale Classificazione 01.01.001.0001			2.430,00	0,00	0,00	2.430,00	
31-12-2022	2022.549.1	10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE ANNO 2022		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
			INCENTIVI AL PERSONALE		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
		Totale Classificazione 01.01.001.0002			345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
31-12-2022	2022.550.1	10402.0	ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA	52194 - MAFER S.R.L.S.	300,00	0,00	0,00	300,00	
31-12-2022	2022.554.1	10408.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO TELEFONIA FISSA 7/10/2022 -30/11/2022	85 - T.I.M. S.P.A.	300,00	0,00	0,00	300,00	
31-12-2022	2022.580.1	10408.0	TELEFONIA FISSA NOVEMBRE E DICEMBRE 2022	17696 - FASTWEB SPA	132,98	0,00	0,00	132,98	
			SPESE TELEFONICHE PER APPARECCH I/FISSI		139,75	0,00	0,00	139,75	
31-12-2022	2022.555.1	10408.1	TELEFONIA MOBILE 1/10/22 - 30/11/22	85 - T.I.M. S.P.A.	272,73	0,00	0,00	272,73	
			SPESE TELEFONICHE PER APPARECCH I/MOBILI		47,86	0,00	0,00	47,86	
31-12-2022	2022.571.1	10410.0	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA NOVEMBRE	59188 - HERA COMM S.P.A.	1.769,75	0,00	0,00	1.769,75	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 3

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.579.1	10410.0	CONSUMO ENERGIA ELETTTRICA DICEMBRE SPESE ENERGIA ELETTRICA	59188 - HERA COMM S.P.A.	2.137,42	0,00	2.137,42	2.137,42	
05-12-2022	2022.495.1	10411.0	CONSUMO GAS PER RISCALDAMENTO DICEMBRE	15560 - ESTRA ENERGIA SRL	3.907,17	0,00	3.907,17	3.907,17	
31-12-2022	2022.572.1	10411.0	CONSUMO GAS NOVEMBRE	15560 - ESTRA ENERGIA SRL	1.362,23	0,00	1.362,23	1.362,23	
			SPESE RISCALDAMENTO		823,35	0,00	823,35	823,35	
31-12-2022	2022.552.1	10415.0	CONSUMO IDRICO OTTOBRE E NOVEMBRE	15 - ACEA AT02 SPA	2.185,58	0,00	2.185,58	2.185,58	
			SPESE ACQUA		78,96	0,00	78,96	78,96	
31-12-2022	2022.553.1	10415.0	CONSUMO IDRICO PER ANTINCENDIO OTTOBRE E NOVEMBRE	15 - ACEA AT02 SPA	13,09	0,00	13,09	13,09	
31-12-2022	2022.551.1	10416.0	SPESE VIGILANZA SPESE VIGILANZA DICEMBRE 2022	285 - ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	92,05	0,00	92,05	92,05	
			SPESE VIGILANZA		467,26	0,00	467,26	467,26	
31-12-2022	2022.578.1	10417.0	CANONE LOCAZIONE STAMPANTI RATA N. 39	8981 - SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA	263,52	0,00	263,52	263,52	
			SPESE NOLEGGIO MACCHINARI		263,52	0,00	263,52	263,52	
		Totali Classificazione 1.01.001.0003			7.536,17	0,00	7.536,17	7.536,17	
31-12-2022	2022.563.1	10501.0	DELIBERA DEL 23/12/2022 - SETTORE TFR	41 - BENEFICIARI VARI	3.063.862,14	0,00	3.063.862,14	3.063.862,14	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 4

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.564.1	10501.0	ACCANTONAMENTO IRPEF TRATTENUTO SU TFR LIQUIDATO A GENNAIO 2023	32 - ERARIO CRITENUTE COD.1012	1.238.454,00	0,00	0,00	1.238.454,00	
31-12-2022	2022.565.1	10501.0	ACCANTONAMENTO INTERESSI EX ART. 6 TRATTENUTI SU ANTICIPAZIONI DEL TFR LIQUIDATE A GENNAIO 2023	41 - BENEFICIARI VARI	134.952,52	0,00	0,00	134.952,52	
31-12-2022	2022.566.1	10501.0	DELIBERA DEL 23/12/2022 - RECUPERO SOMME NON DOVUTE: FERRARI, RICCARDI E SCALZO	39 - FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL M.E.F.	8.440,55	0,00	0,00	8.440,55	
31-12-2022	2022.557.1	10502.0	SPESA INDENNITA' DELIBERA DEL 23/12/2022 - SETTORE ANTICIPAZIONI DEL TFR	41 - BENEFICIARI VARI	4.445.709,21	0,00	0,00	4.445.709,21	
31-12-2022	2022.558.1	10503.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' DELIBERA DEL 23/12/2022 - SETTORE DECESSI	41 - BENEFICIARI VARI	241.450,00	0,00	0,00	241.450,00	
31-12-2022	2022.559.1	10503.0	DELIBERA DEL 23/12/2022 - SETTORE HANDICAP	41 - BENEFICIARI VARI	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	
31-12-2022	2022.560.1	10503.0	DELIBERA DEL 23/12/2022 - SETTORE INVALIDI	41 - BENEFICIARI VARI	16.871,51	0,00	0,00	16.871,51	
31-12-2022	2022.561.1	10503.0	DELIBERA DEL 23/12/2022 - SETTORE MALATTIA	41 - BENEFICIARI VARI	218.800,00	0,00	0,00	218.800,00	
31-12-2022	2022.562.1	10503.0	DELIBERA DEL 23/12/2022 - FRANCHIGIA	41 - BENEFICIARI VARI	2.673.132,19	0,00	0,00	2.673.132,19	
			SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	39 - FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL M.E.F.	120.270,00	0,00	0,00	120.270,00	
		Totale Classificazione			3.053.073,70	0,00	0,00	3.053.073,70	
		01.01.002.0001			7.740.232,91	0,00	0,00	7.740.232,91	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 5

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.566.1	10601.0	MANUTENZIONI AREE VERDI - INTERVENTO DICEMBRE 2022	59177 - M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	228,75	0,00	0,00	228,75	
31-12-2022	2022.574.1	10601.0	MANUTENZIONE ORDINARIA RIF. INTERVENTO NR. 22/0002260	119417 - SCARDELLATO S.R.L.	1.342,00	0,00	0,00	1.342,00	
31-12-2022	2022.575.1	10601.0	PULIZIA E SANIFICAZIONE SEDE DICEMBRE	114676 - TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	2.501,00	0,00	0,00	2.501,00	
			SPESE DIVERSE		4.071,75	0,00	0,00	4.071,75	
		Totali Classificazione			4.071,75	0,00	0,00	4.071,75	
31-12-2022	2022.577.1	10702.0	COMMISSIONI TENUTA CONTO TITOLI 138 / 604704 SECONDO SEMESTRE 2022	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	10,00	0,00	0,00	10,00	
31-12-2022	2022.577.2	10702.0	IMPOSTA SOSTITUTIVA DI BOLLO SU DEPOSITO TITOLI 138/604704	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	2,00	0,00	0,00	2,00	
			SPESE E COMM/INI BANCARIE		12,00	0,00	0,00	12,00	
		Totali Classificazione			12,00	0,00	0,00	12,00	
31-12-2022	2022.576.1	11003.0	SPESE BANCARIE ESECUZIONE BONIFICI QUARTO TRIMESTRE 2022	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	11.507,30	0,00	0,00	11.507,30	
			ONERI STRAORDINARI		11.507,30	0,00	0,00	11.507,30	
		Totali Classificazione			11.507,30	0,00	0,00	11.507,30	
		1.01.002.0006							

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 6

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.573.1	21202.0	INTERVENTO STRAORDINARIO RIPRISTINO IMPIANTI RISCALDAMENTO	119417 - SCARDELLATO S.R.L.	1.146,80	0,00	0,00	1.146,80	
08-04-2022	2022.150.1	21207.0	RIPRISTINO MANUTENZ STRAORD IMP AVANTI AGGIORNAMENTO SISTEMA INFORMATICO, SVILUPPO NUOVI APPLICATIVI ED ADEGUAMENTO SISTEMI ESISTENTI	8987 - STM ITALIA C & O SPA	84.162,92	0,00	69.774,24	14.388,68	
			ALTRI COSTI IMATERIALI		84.162,92	0,00	69.774,24	14.388,68	
		Totale Classificazione			85.309,72	0,00	69.774,24	15.535,48	
31-12-2022	2022.581.1	42101.0	REGOLARIZZAZIONE CON F24 DI IRPEF TRATTENUTO SU TFR, GETTONI E STRAORDINARI LIQUIDATI A DICEMBRE	32 - ERARIO C/RITENUTE COD. 1012	1.506.973,59	0,00	0,00	1.506.973,59	
31-12-2022	2022.581.2	42101.0	REGOLARIZZAZIONE CON F24 DI IRPEF TRATTENUTO SU GETTONI E STRAORDINARI LIQUIDATI A dicembre	34 - ERARIO C/RIT COD. 1001	5.599,20	0,00	0,00	5.599,20	
31-12-2022	2022.582.1	42102.0	RITENUTE ERARIALI REGOLARIZZAZIONE CON F24 DI TRATTENUTE PREVIDENZIALI ACCANTONATE STRAORDINARIE LIQUIDATI A DICEMBRE	116 - INPDAP	1.512.572,79	0,00	0,00	1.512.572,79	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 7

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2022	2022.582.2	42102.0	REGOLARIZZAZIONE CON F24 DI TRATTENUTE FONDO DI CREDITO ACCANTONATE STRAORDINARI LIQUIDATI A dicembre	116 - INPDAP	54,04	0,00	0,00	54,04	
			RI TENUTE PREV.LI						
31-12-2022	2022.584.1	42103.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI IVA ACCANTONATA SU FATTURE LIQUIDATE A DICEMBRE	238 - ERARIO	1.412,81 3.382,45	0,00	0,00	1.412,81 3.382,45	
			VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE (VA/SPLIT PAYMENT)		3.382,45	0,00	0,00	3.382,45	
15-03-2022	2022.84.1	42104.0	DELIBERA DEL 28/2/2022 SOMME ACCANTONATE PER DEBITI V/TERZI : GIANNITELLO, SANT'UNIONE, CERRA, FOIS, LEVAN		22.722,10	0,00	12.828,92	9.893,18	
15-03-2022	2022.85.1	42104.0	DELIBERA 31/01/22 ACCANTONAM. PER DEBITI V/TERZI SANT'UNIONE SILVIA		15.051,35	0,00	0,00	15.051,35	
12-12-2022	2022.518.1	42104.0	DELIB. 28/11/2021 ACCANTONAMENTO SOMME PER DEBITI V/TERZI TURCO ADRIANA E RICCIO DOMENICO		11.343,66	0,00	8.306,72	3.036,94	
31-12-2022	2022.583.1	42104.0	INTERESSI MATURATI SUL CONTO DEBITI AL 31/12/2022	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	1.390,11	0,00	0,00	1.390,11	
			TRATTENUTE C/TERZI		50.507,22	0,00	21.135,64	29.371,58	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 8

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
10-02-2022	2022.38.1	42106.0	ACCANTONAMENTO SOMME RENTRATE PER DEBITI EQUITALIA ED IBAN ERRATI		186.434,55	0,00	183.519,59	2.914,96	
15-03-2022	2022.86.1	42106.0	DELIBERA DEL 28/2/2022: SOMME RENTRATE PER INADEMPIENZE EQUITALIA		219.798,16	0,00	214.514,44	5.283,72	
18-03-2022	2022.90.1	42106.0	GOBBI PAOLO - NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		2.845,92	0,00	0,00	2.845,92	
18-03-2022	2022.95.1	42106.0	MALANDRA DOMENICANTONIO - NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		5.407,25	0,00	0,00	5.407,25	
18-03-2022	2022.105.1	42106.0	PICCOLO GIUSEPPINA - NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		1.565,26	0,00	0,00	1.565,26	
08-04-2022	2022.151.1	42106.0	SOMME RENTRATE DA DELIBERA DEL 30-03-2022 PER INADEMPIENTI EQUITALIA E IBAN ERRATI		76.978,06	0,00	72.072,29	4.905,77	
04-05-2022	2022.177.1	42106.0	PERNIOLA ANTONELLA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO	119390 - PERNIOLA ANTONELLA	1.002,76	0,00	1.002,06	0,70	
15-06-2022	2022.234.1	42106.0	DELIBERA 27/5/2022 : RENTRI PER INADEMPIENTI EQUITALIA E IBAN ESTERO		111.701,74	0,00	109.602,97	2.098,77	
08-07-2022	2022.284.1	42106.0	RENTRI DA DELIBERA 24/6/2022 PER IBAN ERRATI E INADEMPIENTI EQUITALIA		81.979,26	0,00	78.478,79	3.500,47	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 9

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
29-08-2022	2022.337.1	42106.0	MUSOLINO DEMETRIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		1.701,00	0,00	0,00	1.701,00	
29-08-2022	2022.340.1	42106.0	CANGERI CESARE NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		557,01	0,00	0,00	557,01	
29-08-2022	2022.343.1	42106.0	MAIELLO FRANCESCO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		189,20	0,00	0,00	189,20	
10-10-2022	2022.400.1	42106.0	DELIBERA 27/09/2022 SOMME RIENTRATE PER INADEMPIMENTI EQUITALIA E RESTITUZIONI SOMME NON DOVUTE		139.978,29	0,00	134.992,83	4.985,46	
08-11-2022	2022.448.1	42106.0	DELIBERA 26/10/2022 SOMME RIENTRATE PER INADEMPIMENTI EQUITALIA		36.253,15	0,00	29.271,35	6.981,80	
07-12-2022	2022.507.1	42106.0	DELIBERA DEL 28/11/2022 RIENTRI PER INADEMPIMENTI EQUITALIA E PARZIALI DI SOMME NON DOVUTE		83.233,52	0,00	63.128,92	20.104,60	
19-12-2022	2022.533.1	42106.0	CIOCCHI ANTONELLA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		81,40	0,00	0,00	81,40	
19-12-2022	2022.534.1	42106.0	MASTROIANNI SONIA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		363,00	0,00	0,00	363,00	
19-12-2022	2022.535.1	42106.0	GIOVANNETTONE ANTONIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		376,37	0,00	0,00	376,37	
19-12-2022	2022.537.1	42106.0	PALUMBO DANIELA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		601,20	0,00	0,00	601,20	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 10

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
19-12-2022	2022.538.1	42106.0	DE VALLIER MARCO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		2.047,00	0,00	0,00	2.047,00	
19-12-2022	2022.539.1	42106.0	MUSOLINO DEMETRIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		124,21	0,00	0,00	124,21	
19-12-2022	2022.540.1	42106.0	ZULLO MARIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		125,00	0,00	0,00	125,00	
19-12-2022	2022.541.1	42106.0	CESTELLI ANTONELLA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		382,60	0,00	0,00	382,60	
19-12-2022	2022.542.1	42106.0	VECCHIONE NICCOLO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	
			PARTITE IN SOSPESO		954.925,91	0,00	886.583,24	68.342,67	
		Totale Classificazione			2.522.801,18	0,00	907.718,88	1.615.082,30	
		01.04.001.0001							
TOTALE COMPETENZA					10.718.901,03	0,00	977.493,12	9.741.407,91	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 11

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
19-02-2004 (A.R. 2003)	2003.786.1	42104.0	TRASPORTO DEBITI SU C/C 10015035		4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
		Totale Classificazione			4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
		1.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2003					4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 12

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2005 (A.R. 2005)	2005.753.1	42104.0	VERS. DEBITI		1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
			TRATTENUTE C/TERZI		1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
		Totale Classificazione			1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
		1.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2005					1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 13

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.697.1	42104.0	TRATTENUTE C/TERZI ACCANTONATE NELL'ANNO 2006		1.402,25	0,00	0,00	1.402,25	
			TRATTENUTE C/TERZI		1.402,25	0,00	0,00	1.402,25	
		Totali Classificazione			1.402,25	0,00	0,00	1.402,25	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2006					1.402,25	0,00	0,00	1.402,25	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 14

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.455.1	42104.0	DEBITI C/TERZI ACCANTONATI NELL'ANNO 2007		15.420,20	0,00	0,00	15.420,20	
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.485.1	42104.0	INTERESSI SUL C/C 272 DI PERTINENZA 2007 DA RISCUOTERE NEL 2008		295,79	0,00	0,00	295,79	
			TRATTENUTE C/TERZI		15.715,99	0,00	0,00	15.715,99	
		Totale Classificazione			15.715,99	0,00	0,00	15.715,99	
		1.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2007					15.715,99	0,00	0,00	15.715,99	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 15

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2008 (A.R. 2008)	2008.473.1	42104.0	IMPORTO TRATTENUTO PER CONTO DI TERZI SUI TFR LIQUIDATI NELL'ANNO 2008, DA VERSARE AL MOMENTO DELLA DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE		4.150,63	0,00	0,00	4.150,63	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.150,63	0,00	0,00	4.150,63	
		Totale Classificazione			4.150,63	0,00	0,00	4.150,63	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2008					4.150,63	0,00	0,00	4.150,63	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 16

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2009 (A.R. 2009)	2009.554.1	42104.0	IMPORTO DA RESTITUIRE A TERZI A SEGUITO DI SENTENZA - IMPEGNO ACQUISITO IN ECCEDENZ ALLO STANZIAMENTO DI SPESA PER PAREGGIARE L'ECCEDENZ REGISTRATA IN ENTRATA SUL CAP. 42204		4.779,44	0,00	0,00	4.779,44	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.779,44	0,00	0,00	4.779,44	
		Totale Classificazione			4.779,44	0,00	0,00	4.779,44	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2009					4.779,44	0,00	0,00	4.779,44	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 17

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2010 (A.R. 2010)	2010.449.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE C/TERZI NELL'ANNO 2010 DA RESTITUIRE AGLI AVENTI DIRITTO		7.497,42	0,00	5.079,42	2.418,00	
			TRATTENUTE C/TERZI		7.497,42	0,00	5.079,42	2.418,00	
		Totale Classificazione			7.497,42	0,00	5.079,42	2.418,00	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2010					7.497,42	0,00	5.079,42	2.418,00	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 19

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.515.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE NEL 2012 PER CONTO TERZI, DA LIQUIDARE AL MOMENTO DELLA DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE		9.082,15	0,00	0,00	9.082,15	
			TRATTENUTE C/TERZI		9.082,15	0,00	0,00	9.082,15	
		Totali Classificazione			9.082,15	0,00	0,00	9.082,15	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2012									
					9.082,15	0,00	0,00	9.082,15	

218

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 20

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.613.1	42104.0	SOMMA DEBITI CONTO TERZI ACCANTONATI NEL 2013 MA NON RIMBORSATI NELL'ESERCIZIO		14.934,37	0,00	10.428,57	4.505,80	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.1	42106.0	TRA TENUTE C/TERZI CANCELLERI GIANDOMENICO SOMMA INTROITATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE EREDI PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO		7.192,45	0,00	0,00	7.192,45	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.2	42106.0	FORLIZZI ANNA MARIA SOMMA INTROITATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO (EQUITALIA)		50,00	0,00	0,00	50,00	
			PARTITE IN SOSPESO		7.242,45	0,00	0,00	7.242,45	
		Totale Classificazione			22.176,82	0,00	10.428,57	11.748,25	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2013					22.176,82	0,00	10.428,57	11.748,25	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 21

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.621.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE DAL TFR E ACCANTONATE SUL CAPITOLO 42204 NELL'ANNO 2014 MA NON LIQUIDATE AI TERZI AVENTI DIRITTO		34.197,97	0,00	1.856,32	32.341,65	
			TRATTENUTE C/TERZI		34.197,97	0,00	1.856,32	32.341,65	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.609.1	42106.0	SOMME TRATTENUTE DA RILIQUIDARE		2.360,10	0,00	0,00	2.360,10	
			PARTITE IN SOSPESO		2.360,10	0,00	0,00	2.360,10	
		Totale Classificazione			36.558,07	0,00	1.856,32	34.701,75	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2014									
					36.558,07	0,00	1.856,32	34.701,75	

220

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 22

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.837.1	42104.0	DEBITI C/TERZI ACCANTONATI NEL 2015 E NON PAGATI NEL CORSO DELL'ANNO PER MANCANZA DI SENTENZA		20.144,12	0,00	0,00	20.144,12	
			TRATTENUTE C/TERZI		20.144,12	0,00	0,00	20.144,12	
		Totale Classificazione			20.144,12	0,00	0,00	20.144,12	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					20.144,12	0,00	0,00	20.144,12	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 23

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	IMPEGNO NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
21-09-2016 (A.R. 2016)	2016.483.1	42104.0	DELIBERA N. 9 DEL 8/9/2016 DEBITI VERSO TERZI RUBANO GIUSEPPE E IMPARATO GIOVANNI		6.488,70	0,00	0,00	6.488,70	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.565.1	42104.0	COMITANGELO FABIO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		7.471,83	0,00	0,00	7.471,83	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.566.1	42104.0	INTRONO PIETRO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		7.471,83	0,00	0,00	7.471,83	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.567.1	42104.0	PEZZELLA FRANCESCO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		6.488,70	0,00	0,00	6.488,70	
28-12-2016 (A.R. 2016)	2016.680.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE SUL TFR LIQUIDATO NEL 2016 ED ACCANTONATE PER DEBITI VERSO TERZI		11.852,28	0,00	0,00	11.852,28	
15-03-2016 (A.R. 2016)	2016.112.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI PULVIRENTI MARCO MASSIMO SALDO TFR 68037 -		39.773,34 3.440,97	0,00 0,00	0,00	39.773,34 3.440,97	
			PARTITE IN SOSPESO		3.440,97	0,00	0,00	3.440,97	
		Totale Classificazione			43.214,31	0,00	0,00	43.214,31	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2016					43.214,31	0,00	0,00	43.214,31	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 24

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
29-03-2017 (A.R. 2017)	2017.160.1	42104.0	FESTA DARIO - DELIBERA DEL 22/3/2017 DEBITI C/TERZI		3.920,84	0,00	0,00	3.920,84	
29-03-2017 (A.R. 2017)	2017.160.3	42104.0	MUSICO' LETTERIO DELIBERA DEL 22/3/2017 DEBITI C/TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
11-04-2017 (A.R. 2017)	2017.178.1	42104.0	MUSICO' LETTERIO RIENTRO PER DEBITI VERSO TERZI		1.584,75	0,00	0,00	1.584,75	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.434.1	42104.0	COMITANGELO FABIO DEBITI V/ TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.435.1	42104.0	IMPARATO GIOVANNI DEBITI V/ TERZI		2.023,65	0,00	0,00	2.023,65	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.436.1	42104.0	INTRONO PIETRO DEBITI V/ TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.437.1	42104.0	LETO PASQUALE DEBITI V/ TERZI		2.169,26	0,00	0,00	2.169,26	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.439.1	42104.0	PEZZELLA FRANCESCO DEBITI V/ TERZI		2.024,05	0,00	0,00	2.024,05	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.441.1	42104.0	CASBARRO ANGELO DEBITI V/ TERZI		7.107,79	0,00	0,00	7.107,79	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.444.1	42104.0	RIZZATO CARLO DEBITI V/ TERZI		3.360,31	0,00	0,00	3.360,31	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.445.1	42104.0	SERGI COSIMO DEBITI V/ TERZI		3.091,49	0,00	0,00	3.091,49	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.446.1	42104.0	GALASSO SALVATORE DEBITI V/ TERZI		2.016,19	0,00	0,00	2.016,19	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 25

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
21-09-2017 (A.R. 2017)	2017.479.1	42104.0	DEBITI V/TERZI DELIBERA DEL 12/9/2017 BARATTA, CAPANNI, CASAZZA, PARDINI		1.490,94	0,00	0,00	1.490,94	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.723.1	42104.0	RENDIMENTO ANNO 2017 DEL CONTO CORRENTE POPSO N. 24100/48 DI DEPOSITO DEI DEBITI CONTO TERZI CHE SARANNO LIQUIDATI NEGLI ANNI FUTURI		346,00	0,00	0,00	346,00	
21-12-2017 (A.R. 2017)	2017.690.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI VENDITTI LILIANA RIENTRO PER DECESSO		36.126,08	0,00	0,00	36.126,08	
			PARTITE IN SOSPESO		845,60	0,00	0,00	845,60	
		Totale Classificazione			36.971,68	0,00	0,00	36.971,68	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					36.971,68	0,00	0,00	36.971,68	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 26

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.89.1	42104.0	DEBITI V/TERZI SU TFR ACCANTONATI CON DELIBERA DEL 28/2/2018		1.259,92	0,00	0,00	1.259,92	
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.89.2	42104.0	debiti v/terzi su SALDI DEL TFR accantonati con delibera del 28/2/2018		28.523,20	0,00	0,00	28.523,20	
10-05-2018 (A.R. 2018)	2018.194.1	42104.0	DEBITI VERSO TERZI DAVID CHRISTIAN E GHIDELLA ANGIOLETTA		4.240,80	0,00	0,00	4.240,80	
19-07-2018 (A.R. 2018)	2018.331.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI/TERZI BORRELLI,CAMPIONE,CASTALDI O.GAGLIARDI,MARLETTA E VENTRIGLIA		13.419,83	0,00	619,08	12.800,75	
08-10-2018 (A.R. 2018)	2018.438.1	42104.0	DELIBERA 19/9/2018 DEBITI/TERZI		54.332,07	0,00	4.278,52	50.053,55	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.609.1	42104.0	RENDIMENTO ANNO 2018 DEL CONTO CORRENTE POPSO N. 24100/48 DI DEPOSITO DEI BENI/TERZI CHE SARANNO LIQUIDATI AGLI ISCRITTI NEGLI ANNI FUTURI	41 - BENEFICIARI VARI	399,01	0,00	0,00	399,01	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.617.1	42104.0	RIENTRI PER INADEMPIENZE EQUITALIA DELIBERA 29/10/2018		18.075,92	0,00	0,00	18.075,92	
11-07-2018 (A.R. 2018)	2018.315.1	42106.0	TRA TENUTE C/TERZI SOMME RIENTRATE PER INADEMPIENTI EQUITALIA DELIBERA 21/6/2018		120.250,75 0,01	0,00	4.897,60 0,00	115.353,15 0,01	
			PARTITE IN SOSPESO		0,01	0,00	0,00	0,01	
		Totale Classificazione			120.250,76	0,00	4.897,60	115.353,16	
TOTALE ANNO RESIDUO 2018					120.250,76	0,00	4.897,60	115.353,16	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 27

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.607.1	10403.1	CERTIFICATO FIRMA DIGITALE	312 - ARUBA SPA	86,62	0,00	0,00	86,62	
01-07-2019 (A.R. 2019)	2019.311.1	10410.0	LICENZE D'USO PER SOFTWARE CONSUMO ELETTRICO MAGGIORE ENERGIA SPA	51969 - ENEL ENERGIA SPA	86,62 0,01	0,00	0,00	86,62 0,01	
			SPESE ENERGIA ELETTRICA		0,01	0,00	0,00	0,01	
		Totale Classificazione 01.01.001.0003			86,63	0,00	0,00	86,63	
08-05-2019 (A.R. 2019)	2019.187.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI VITERZI DA DELIBERA 16/4/2019 DERIVANTI DA TFR E SALDI DEL TFR		4.494,33	0,00	0,00	4.494,33	
10-06-2019 (A.R. 2019)	2019.267.1	42104.0	DEBITI DA DELIBERA 22/5/2019 DELLA RAGIONE VINCENZO E GIULIANI MARIA GRAZIA		1.114,71	0,00	0,00	1.114,71	
18-09-2019 (A.R. 2019)	2019.403.1	42104.0	DEBITI DA DELIBERA DEL 3/9/2019		5.387,78	0,00	157,70	5.230,08	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.610.1	42104.0	COMPETENZE AL 31/12/2019 DEL C/DEBITI CHE SARANNO LIQUIDATE AGLI ISCRITTI NEGLI ANNI A VENIRE	39 - FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL M.I.F.	338,58	0,00	0,00	338,58	
17-01-2019 (A.R. 2019)	2019.9.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI IBAN ERRATI : DELLA ROCCA, LEZZI,PETRONI,NUZZO ANNUNZIATA,MARIOTTI,MANCA E MACAGNI		11.335,40 1.745,27	0,00	157,70 0,00	11.177,70 1.745,27	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 28

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
30-05-2019 (A.R. 2019)	2019.226.1	42106.0	FALAGIARDA LUCIA RIENTRO PER IBAN ERRATO		630,78	0,00	0,00	630,78	
30-05-2019 (A.R. 2019)	2019.232.1	42106.0	MARCHETTO LAURA RIENTRO PER CONTO CHIUSO		2.759,68	0,00	0,00	2.759,68	
			PARTITE IN SOSPESO		5.135,73	0,00	0,00	5.135,73	
		Totale Classificazione			16.471,13	0,00	157,70	16.313,43	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2019 16.557,76 0,00 157,70 16.400,06									

227

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 29

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.471.1	10407.0	SPESE PER AFFRANCATRICE (BOLLO DICEMBRE COMUNICATO A GENNAIO)	48 - POSTE ITALIANE SPA	2,00	0,00	0,00	2,00	
			SPESE POSTALI		2,00	0,00	0,00	2,00	
		Totali Classificazione			2,00	0,00	0,00	2,00	
		1.01.001.0003							
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.456.1	10601.0	MATERIALE DI CANCELLERIA	6264 - DUBINI SRL	610,00	0,00	0,00	610,00	
			SPESE DIVERSE		610,00	0,00	0,00	610,00	
		Totali Classificazione			610,00	0,00	0,00	610,00	
		1.01.002.0002							
18-06-2020 (A.R. 2020)	2020.208.1	42104.0	FORLANO VINCENZO DEBITI VITERZI		1.230,83	0,00	0,00	1.230,83	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.343.1	42104.0	DELIBERA 29/4/2020 PIETRANGELI E BEVILACQUA		6.373,65	0,00	2.286,79	4.086,86	
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.464.1	42104.0	INTERESSI MATURATI SUL CONTO DEBITI AL 31/12/2020	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	104,88	0,00	0,00	104,88	
			TRATTENUTE C/TERZI		7.709,36	0,00	2.286,79	5.422,57	
13-02-2020 (A.R. 2020)	2020.35.1	42106.0	DELIBERA 23/1/2020 RIENTRI PER DEBITI EQUITALIA		7.338,44	0,00	4.189,39	3.149,05	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 30

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
24-03-2020 (A.R. 2020)	2020.82.1	42106.0	DELIBERA 27/02/2020 SOMME RIENTRATE PER DEBITI EQUITALE DA RIASSEGNARE E IBAN ERRATI LOGALLO VITA E ARCURI BEATRICE		316,80	0,00	0,00	316,80	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.331.1	42106.0	ORLANDI CATERINA IN ATTESA NUOVO IBAN		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.332.1	42106.0	BECCO LINA IN ATTESA NUOVO IBAN		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.335.1	42106.0	DELIBERA DEL 30/9/2020 SOMME DA RIACCREDITARE		262,00	0,00	0,00	262,00	
			PARTITE IN SOSPESO		10.917,24	0,00	4.189,39	6.727,85	
		Totale Classificazione			18.626,60	0,00	6.476,18	12.150,42	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2020					19.238,60	0,00	6.476,18	12.762,42	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 31

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
20-12-2021 (A.R. 2021)	2021.525.1	10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE ANNO 2021		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
			INCENTIVI AL PERSONALE		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
		Totale Classificazione			345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
		01.01.001.0002							
07-04-2021 (A.R. 2021)	2021.138.1	21207.0	SERVIZI PROF. SPECIALISTICI SVILUPPO NUOVI APPLICATIVI E ADEGUAMENTO SISTEMI ESISTENTI	52057 - BEST ENGAGE S.R.L.	14.133,70	0,00	14.103,20	30,50	
			ALTRI COSTI IMMATERIALI		14.133,70	0,00	14.103,20	30,50	
		Totale Classificazione			14.133,70	0,00	14.103,20	30,50	
		01.02.001.0002							
29-01-2021 (A.R. 2021)	2021.16.1	42104.0	DELIBERA DEL 13/1/2021 - ACCANTONAMENTO PER D EBITI/TERZI IANNI. MENALE, RUM		6.390,38	0,00	0,00	6.390,38	
04-03-2021 (A.R. 2021)	2021.73.1	42104.0	SOMME ACCANTONATE PER DEBITI VITERZI - DELIBERA 23/2/2021		21.590,35	0,00	0,00	21.590,35	
07-04-2021 (A.R. 2021)	2021.137.1	42104.0	DELIBERA DEL 29/03/2021 : DEBITI VITERZI		8.725,38	0,00	2.223,72	6.501,66	
12-07-2021 (A.R. 2021)	2021.304.1	42104.0	DELIBERA DEL 24/6/2021 ACCANTONAMENTO DEBITI CARUSO, CIANCITTO, GIANNITELLI E SOLLAI		40.638,44	0,00	0,00	40.638,44	
			TRATTENUTE C/TERZI		77.344,55	0,00	2.223,72	75.120,83	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 32

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
19-02-2021 (A.R. 2021)	2021.42.1	42106.0	NAPOLI LILIANA STORNO BONIFICO PER DECESSO		265,00	0,00	0,00	265,00	
19-02-2021 (A.R. 2021)	2021.44.1	42106.0	D'ANDREA CLAUDIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		144,50	0,00	0,00	144,50	
19-02-2021 (A.R. 2021)	2021.45.1	42106.0	RICCO MARCO STORNO PER DECESSO DEL BENEFICIARIO		939,51	0,00	0,00	939,51	
07-04-2021 (A.R. 2021)	2021.136.1	42106.0	DELIBERA 29/3/2021 SOMME RIENTRATE PER IBAN ERRATI ED ALTRO		17.252,04	0,00	0,00	17.252,04	
12-07-2021 (A.R. 2021)	2021.294.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA 24/6/2021 - PETROLA', EUSEBI, DEL FRATE, GIROLAMI		1.859,80	0,00	0,00	1.859,80	
05-08-2021 (A.R. 2021)	2021.347.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA 28/07/2021: FELICI F. GUERRA F. PARENTE F.		130,00	0,00	0,00	130,00	
18-10-2021 (A.R. 2021)	2021.415.1	42106.0	RIENTRI DELIBERA 28/9/2021 IN ATTESA DI NUOVE DESTINAZIONI		1.076,58	0,00	0,00	1.076,58	
05-11-2021 (A.R. 2021)	2021.463.1	42106.0	DELIBERA DEL 26/10/2021 SOMME RIENTRATE IN ATTESA DI NUOVA DESTINAZIONE		12.338,97	0,00	0,00	12.338,97	
31-12-2021 (A.R. 2021)	2021.533.1	42106.0	DELIBERA DEL 13/12/2021 SOMME RIENTRATE PER DEBITI EQUITALIA DA DESTINARE SUCCESSIVAMENTE		164.659,17	0,00	161.758,11	2.901,06	

Data Elaborazione 11-04-2023

Pagina 33

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2022

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2021 (A.R. 2021)	2021.540.1	42106.0	AZZERINI ANGELA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
			PARTITE IN SOSPESO		199.665,57	0,00	161.758,11	37.907,46	
		Totali Classificazione			277.010,12	0,00	163.981,83	113.028,29	
		1.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2021					636.143,82	0,00	178.085,03	458.058,79	

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 34

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
TOTALI RESIDUI PASSIVI 2022

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2003	4.180,69	0,00	0,00	4.180,69
TOTALE ANNO RESIDUO 2005	1.043,12	0,00	0,00	1.043,12
TOTALE ANNO RESIDUO 2006	1.402,25	0,00	0,00	1.402,25
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	15.715,99	0,00	0,00	15.715,99
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	4.150,63	0,00	0,00	4.150,63
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	4.779,44	0,00	0,00	4.779,44
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	7.497,42	0,00	5.079,42	2.418,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	40.433,21	0,00	15.578,79	24.854,42
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	9.082,15	0,00	0,00	9.082,15
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	22.176,82	0,00	10.428,57	11.748,25
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	36.558,07	0,00	1.856,32	34.701,75
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	20.144,12	0,00	0,00	20.144,12
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	43.214,31	0,00	0,00	43.214,31
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	36.971,68	0,00	0,00	36.971,68

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
TOTALI RESIDUI PASSIVI 2022

Data Elaborazione 11-04-2023
Pagina 35

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	120.250,76	0,00	4.897,60	115.353,16
TOTALE ANNO RESIDUO 2019	16.557,76	0,00	157,70	16.400,06
TOTALE ANNO RESIDUO 2020	19.238,60	0,00	6.476,18	12.762,42
TOTALE ANNO RESIDUO 2021	636.143,82	0,00	178.085,03	458.058,79
TOTALE COMPETENZA 2022	10.718.901,03	0,00	977.493,12	9.741.407,91
TOTALE GENERALE	11.758.441,87	0,00	1.200.052,73	10.558.389,14

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE

**INDICATORE ANNUALE E TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ART.9 DPCM
22/09/2014 (Periodo pagamenti dal 01-01-2022 al 31-12-2022)
(al 14-03-2023)**

ATTENZIONE! Sono presenti 16 pagamenti, privi però di Ord.Informativo , di conseguenza SONO ESCLUSI DAL CALCOLO DELL'INDICATORE!

INDICATORE CALCOLATO

-1

Analisi di **164** pagamenti per un totale di **230.549,78€**

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE

Fatture pagate (Utili al Calcolo) (Periodo pagamenti dal 01-01-2022 al 31-12-2022)
(al 14-03-2023)

Pr.	Fattura (Rif. Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Codice IPA UO	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
1	2022-1-1	11/12/2021	7X04159502	26/01/2022	17/12/2021	16/01/2022	27/01/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		39,82	39,82	11
2	2022-1-2	11/12/2021	8W00462018	26/01/2022	18/01/2022	17/02/2022	01/02/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		279,55	279,55	-16
3	2022-1-3	02/12/2021	141/FE	26/01/2022	18/01/2022	17/02/2022	01/02/2022	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		562,50	562,50	-16
4	2022-1-4	10/12/2021	2021012000117847	26/01/2022	20/12/2021	19/01/2022	27/01/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		97,27	97,27	8
5	2022-1-5	17/12/2021	FPA 7/21	26/01/2022	08/12/2021	07/01/2022	27/01/2022	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO		50,00	50,00	20
6	2022-1-6	01/01/2022	FPA 1/22	26/01/2022	01/01/2022	31/01/2022	01/02/2022	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO		132,50	132,50	1
7	2022-1-7	20/12/2021	412112391167	26/01/2022	21/12/2021	20/01/2022	27/01/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		220,37	220,37	7
8	2022-1-8	01/01/2022	W7	26/01/2022	10/01/2022	09/02/2022	01/02/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-8
9	2022-1-9	20/12/2021	000494/FE	26/01/2022	10/01/2022	09/02/2022	27/01/2022	H2O S.R.L.	UFBZCO		25,20	25,20	-13
10	2022-1-10	12/01/2022	004192054226	26/01/2022	12/12/2021	11/01/2022	27/01/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		751,36	751,36	16
11	2022-1-11	31/12/2021	19-PA-2021	26/01/2022	14/01/2022	13/02/2022	27/01/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-17
12	2022-1-12	31/12/2021	PAE0046132	26/01/2022	05/01/2022	04/02/2022	27/01/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		120,64	120,64	-8
13	2022-1-13	14/12/2021	PAE0045416	26/01/2022	20/12/2021	19/01/2022	01/02/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	13
14	2022-1-14	11/12/2021	004185083953	26/01/2022	17/12/2021	16/01/2022	12/07/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		760,10	760,10	177
15	2022-1-15	09/12/2021	121035743	26/01/2022	20/12/2021	19/01/2022	27/01/2022	I.M.Q. S.P.A.	UFBZCO		140,00	140,00	8
16	2022-1-16	27/12/2021	218/PA	26/01/2022	17/12/2021	16/01/2022	27/01/2022	MATER S.R.L.S.	UFBZCO		553,98	553,98	11
17	2022-1-17	24/01/2022	412200843234	26/01/2022	25/01/2022	24/02/2022	27/01/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		1.150,25	1.150,25	-28
18	2022-1-18	24/01/2022	1/01	26/01/2022	24/01/2022	23/02/2022	10/02/2022	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO		5.315,00	5.315,00	-13
19	2022-1-19	20/01/2022	2/FE	26/01/2022	20/01/2022	19/02/2022	10/02/2022	ACTUALIS S.R.L.	UFBZCO		2.414,53	2.414,53	-9
20	2022-1-20	18/01/2022	90011	26/01/2022	18/01/2022	17/02/2022	18/02/2022	INFORDATA S.P.A.	UFBZCO		12.920,00	12.920,00	1
21	2022-1-23	01/02/2022	W40	10/02/2022	04/02/2022	06/03/2022	28/02/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-6
22	2022-1-24	31/01/2022	200-01-PA	10/02/2022	02/02/2022	04/03/2022	28/02/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-4
23	2022-1-25	01/02/2022	000032/FE	10/02/2022	01/02/2022	03/03/2022	28/02/2022	H2O S.R.L.	UFBZCO		218,00	218,00	-3
24	2022-1-26	28/01/2022	7722000457	10/02/2022	01/02/2022	03/03/2022	28/02/2022	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA	UFBZCO		216,00	216,00	-3
25	2022-1-27	31/01/2022	000030/FE	10/02/2022	01/02/2022	03/03/2022	28/02/2022	H2O S.R.L.	UFBZCO		160,50	160,50	-3
26	2022-1-28	08/02/2022	2022012000015578	10/02/2022	10/02/2022	12/03/2022	08/03/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		86,14	86,14	-4
27	2022-1-29	09/02/2022	2022012000015693	22/02/2022	11/02/2022	13/03/2022	08/03/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		11,68	11,68	-5
28	2022-1-31	11/02/2022	993/5	22/02/2022	12/02/2022	14/03/2022	11/03/2022	PA DIGITALE S.P.A.	UFBZCO		11.232,72	11.232,72	-3
29	2022-1-32	10/02/2022	004203323268	22/02/2022	12/02/2022	14/03/2022	08/03/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		626,56	626,56	-6
30	2022-1-33	10/02/2022	7X00508523	22/02/2022	14/02/2022	16/03/2022	08/03/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		39,73	39,73	-8
31	2022-1-34	16/02/2022	27	22/02/2022	18/02/2022	20/03/2022	11/03/2022	TIPOGRAFIA ORLANDI SRL	UFBZCO		2.475,00	2.475,00	-9

32	2022-1-35	14/02/2022	PAE0002379	22/02/2022	19/02/2022	21/03/2022	18/03/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO	146,00	146,00	-3
33	2022-1-36	23/02/2022	FATTPA 1_22	28/02/2022	23/02/2022	25/03/2022	22/03/2022	ITEM TELECOM SRL	UFBZCO	225,00	225,00	-3
34	2022-1-37	22/02/2022	FPA 8/22	28/02/2022	22/02/2022	24/03/2022	18/03/2022	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO	380,00	380,00	-6
35	2022-1-38	30/11/2021	17-PA-2021	02/03/2022	06/12/2021	30/12/2021	02/03/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO	2.050,00	2.050,00	62
36	2022-1-39	23/02/2022	412202062913	11/03/2022	24/02/2022	26/03/2022	18/03/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	1.427,60	1.427,60	-8
37	2022-1-40	28/02/2022	22301333	11/03/2022	02/03/2022	01/04/2022	22/03/2022	CONVERGE S.P.A.	UFBZCO	467,00	467,00	-10
38	2022-1-41	22/02/2022	115/FV	11/03/2022	02/03/2022	01/04/2022	22/03/2022	DUBINI SRL	UFBZCO	580,00	580,00	-10
39	2022-1-42	04/03/2022	FPA 94/22	11/03/2022	04/03/2022	03/04/2022	29/03/2022	LAITECH S.R.L.	UFBZCO	454,00	454,00	-5
40	2022-1-43	01/03/2022	W91	18/03/2022	07/03/2022	06/04/2022	29/03/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO	383,00	383,00	-8
41	2022-1-44	07/03/2022	004205786087	18/03/2022	08/03/2022	07/04/2022	29/03/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO	586,18	586,18	-9
42	2022-1-45	28/02/2022	200-02-PA	18/03/2022	09/03/2022	08/04/2022	08/04/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO	2.050,00	2.050,00	0
43	2022-1-46	07/03/2022	139/FV	22/03/2022	15/03/2022	14/04/2022	08/04/2022	DUBINI SRL	UFBZCO	318,30	318,30	-6

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE

Fatture pagate (Utili al Calcolo) (Periodo pagamenti dal 01-01-2022 al 31-12-2022)
(al 14-03-2023)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Codice IPA_UO	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
44	2022-1-47	28/02/2022	1/01	22/03/2022	11/03/2022	10/04/2022	08/04/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO		6.048,006.048,00		-2
45	2022-1-48	28/02/2022	PAE0008438	22/03/2022	11/03/2022	10/04/2022	08/04/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		122,36	122,36	-2
46	2022-1-49	01/04/2022	FPA 9/22	13/04/2022	02/04/2022	02/05/2022	22/04/2022	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO		132,50	132,50	-10
47	2022-1-50	31/03/2022	31/FE	13/04/2022	01/04/2022	01/05/2022	22/04/2022	M.I.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		562,50	562,50	-9
48	2022-1-51	30/03/2022	2/01	13/04/2022	30/03/2022	29/04/2022	14/04/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO		5.737,005.737,00		-15
49	2022-1-52	24/03/2022	412203292109	13/04/2022	28/03/2022	27/04/2022	14/04/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		2.572,592.572,59		-13
50	2022-1-53	30/03/2022	000117/FE	14/04/2022	31/03/2022	30/04/2022	22/04/2022	H2O S.R.L.	UFBZCO		39,00	39,00	-8
51	2022-1-54	01/04/2022	W123	05/05/2022	04/04/2022	04/05/2022	06/05/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	2
52	2022-1-55	31/03/2022	200-04-PA	05/05/2022	06/04/2022	06/05/2022	06/05/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,002.050,00		0
53	2022-1-56	08/04/2022	2022012000038082	05/05/2022	14/04/2022	14/05/2022	11/05/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		101,12	101,12	-3
54	2022-1-57	08/04/2022	2022012000038083	05/05/2022	14/04/2022	14/05/2022	11/05/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		11,70	11,70	-3
55	2022-1-58	12/04/2022	004218464652	05/05/2022	16/04/2022	16/05/2022	11/05/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		623,26	623,26	-5
56	2022-1-59	11/04/2022	7X01504237	05/05/2022	16/04/2022	16/05/2022	11/05/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		36,99	36,99	-5
57	2022-1-60	19/04/2022	4/FE	05/05/2022	19/04/2022	19/05/2022	20/05/2022	ACTUALIS S.R.L.	UFBZCO		2.414,532.414,53		1
58	2022-1-61	20/04/2022	22301904	05/05/2022	20/04/2022	20/05/2022	17/05/2022	CONVERGE S.P.A.	UFBZCO		4.931,004.931,00		-3
59	2022-1-62	14/04/2022	PAE0011081	05/05/2022	22/04/2022	22/05/2022	17/05/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-5
60	2022-1-63	20/04/2022	412204273816	05/05/2022	22/04/2022	22/05/2022	17/05/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		2.960,182.960,18		-5
61	2022-1-64	21/04/2022	22050857	05/05/2022	27/04/2022	27/05/2022	24/05/2022	RENTOKIL INITIAL ITALIA S.P.A.	UFBZCO		154,80	154,80	-3
62	2022-1-65	27/04/2022	3/01	06/05/2022	27/04/2022	27/05/2022	24/05/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO		5.710,005.710,00		-3
63	2022-1-66	29/04/2022	000161/FE	06/05/2022	29/04/2022	29/05/2022	27/05/2022	H2O S.R.L.	UFBZCO		160,50	160,50	-2
64	2022-1-67	29/04/2022	7722004837	06/05/2022	03/05/2022	02/06/2022	27/05/2022	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA	UFBZCO		216,00	216,00	-6
65	2022-1-68	29/04/2022	7722004838	06/05/2022	03/05/2022	02/06/2022	27/05/2022	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA	UFBZCO		99,23	99,23	-6
66	2022-1-69	22/04/2022	1/67	19/05/2022	03/05/2022	02/06/2022	27/05/2022	PARTNER UNO S.A.S. DI AMATO FABR IZIO	UFBZCO		1.290,151.290,15		-6
67	2022-1-70	30/04/2022	200-06-PA	19/05/2022	04/05/2022	03/06/2022	27/05/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,002.050,00		-7
68	2022-1-71	01/05/2022	W157	19/05/2022	05/05/2022	04/06/2022	27/05/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-8
69	2022-1-72	06/05/2022	457	19/05/2022	10/05/2022	09/06/2022	06/06/2022	CIPRIANI GABRIELE	UFBZCO		700,00	700,00	-3
70	2022-1-73	30/04/2022	4/01	19/05/2022	12/05/2022	11/06/2022	06/06/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO		6.071,006.071,00		-5
71	2022-1-74	09/05/2022	98/FE/2022	19/05/2022	13/05/2022	12/06/2022	06/06/2022	RIC.OM. S.R.L.S.	UFBZCO		500,00	500,00	-6
72	2022-1-75	30/04/2022	PAE0012746	19/05/2022	14/05/2022	13/06/2022	17/06/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		115,51	115,51	4
73	2022-1-77	12/05/2022	004227588212	19/05/2022	16/05/2022	15/06/2022	06/06/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		551,88	551,88	-9
74	2022-1-78	22/12/2021	11/01	20/05/2022	22/12/2021	21/01/2022	20/05/2022	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO		6.245,006.245,00		119

75	2022-1-81	23/05/2022	412205444778	31/05/2022	24/05/2022	23/06/2022	17/06/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	935,33	935,33	-6
76	2022-1-82	23/05/2022	682020500000647	31/05/2022	25/05/2022	24/06/2022	17/06/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO	101,11	101,11	-7
77	2022-1-83	23/05/2022	682020500000642	31/05/2022	25/05/2022	24/06/2022	17/06/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO	105,80	105,80	-7
78	2022-1-84	25/05/2022	000849/22	16/06/2022	27/05/2022	26/06/2022	23/06/2022	SCARDELLATO S.R.L.	UFBZCO	1.100,00	1.100,00	-3
79	2022-1-85	31/05/2022	317/D	16/06/2022	31/05/2022	30/06/2022	23/06/2022	JALE S.R.L.	UFBZCO	6.800,00	6.800,00	-7
80	2022-1-86	31/05/2022	321/D	16/06/2022	01/06/2022	01/07/2022	23/06/2022	JALE S.R.L.	UFBZCO	3.227,80	3.227,80	-8
81	2022-1-87	31/05/2022	200-08-PA	16/06/2022	03/06/2022	03/07/2022	23/06/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO	2.050,00	2.050,00	-10
82	2022-1-88	01/06/2022	W190	16/06/2022	03/06/2022	03/07/2022	23/06/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO	383,00	383,00	-10
83	2022-1-89	31/05/2022	PA44/2022	16/06/2022	07/06/2022	07/07/2022	04/07/2022	ROMANA MACERI S.P.A.	UFBZCO	270,00	270,00	-3
84	2022-1-90	31/05/2022	5/01	17/06/2022	10/06/2022	10/07/2022	04/07/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO	6.264,00	6.264,00	-6
85	2022-1-91	08/06/2022	004229781243	17/06/2022	10/06/2022	10/07/2022	04/07/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO	707,15	707,15	-6
86	2022-1-92	09/06/2022	2022012000059776	17/06/2022	11/06/2022	11/07/2022	08/07/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO	114,97	114,97	-3

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE

**Fatture pagate (Utili al Calcolo) (Periodo pagamenti dal 01-01-2022 al 31-12-2022)
(al 14-03-2023)**

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Codice IPA UO	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
87	2022-1-93	09/06/2022	17/06/2022	11/06/2022	11/07/2022	08/07/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		14,62	14,62	-3
88	2022-1-94	09/06/2022	17/06/2022	13/06/2022	13/07/2022	02/08/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		35,85	35,85	20
89	2022-1-95	22/06/2022	11/07/2022	27/06/2022	27/07/2022	12/07/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		39,07	39,07	-15
90	2022-1-96	14/06/2022	11/07/2022	22/06/2022	22/07/2022	12/07/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-10
91	2022-1-97	27/06/2022	11/07/2022	29/06/2022	29/07/2022	26/07/2022	IDEA DI GRAZIANO PIVA	UFBZCO		178,00	178,00	-3
92	2022-1-98	01/07/2022	11/07/2022	02/07/2022	01/08/2022	26/07/2022	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO		222,50	222,50	-6
93	2022-1-99	01/07/2022	11/07/2022	08/07/2022	07/08/2022	26/07/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-12
94	2022-1-105	30/06/2022	15/07/2022	11/07/2022	10/08/2022	02/08/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO		5.972,00	5.972,00	-8
95	2022-1-106	30/06/2022	15/07/2022	11/07/2022	10/08/2022	02/08/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		115,19	115,19	-8
96	2022-1-107	30/06/2022	15/07/2022	14/07/2022	13/08/2022	02/08/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-11
97	2022-1-108	13/07/2022	15/07/2022	14/07/2022	13/08/2022	02/08/2022	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		187,50	187,50	-11
98	2022-1-109	11/07/2022	15/07/2022	15/07/2022	14/08/2022	02/08/2022	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		772,18	772,18	-12
99	2022-1-110	18/07/2022	02/08/2022	18/07/2022	17/08/2022	04/08/2022	ACTUALIS S.R.L.	UFBZCO		2.414,53	2.414,53	-13
100	2022-1-111	21/07/2022	02/08/2022	21/07/2022	20/08/2022	04/08/2022	H2O SRL	UFBZCO		154,50	154,50	-16
101	2022-1-113	21/07/2022	02/08/2022	25/07/2022	24/08/2022	04/08/2022	RENTOKIL INITIAL ITALIA S.P.A.	UFBZCO		48,00	48,00	-20
102	2022-1-114	27/07/2022	02/08/2022	27/07/2022	26/08/2022	04/08/2022	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		187,50	187,50	-22
103	2022-1-115	28/07/2022	02/08/2022	30/07/2022	29/08/2022	29/08/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		102,22	102,22	0
104	2022-1-116	28/07/2022	02/08/2022	30/07/2022	29/08/2022	29/08/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		100,80	100,80	0
105	2022-1-117	29/07/2022	02/08/2022	01/08/2022	31/08/2022	29/08/2022	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA	UFBZCO		216,00	216,00	-2
106	2022-1-118	31/07/2022	31/08/2022	02/08/2022	01/09/2022	01/09/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	0
107	2022-1-119	31/07/2022	31/08/2022	06/08/2022	05/09/2022	01/09/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO		5.119,00	5.119,00	-4
108	2022-1-120	01/08/2022	31/08/2022	09/08/2022	08/09/2022	05/09/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-3
109	2022-1-121	08/08/2022	31/08/2022	09/08/2022	08/09/2022	05/09/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		11,90	11,90	-3
110	2022-1-122	08/08/2022	31/08/2022	11/08/2022	10/09/2022	05/09/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		122,56	122,56	-5
111	2022-1-123	11/08/2022	31/08/2022	14/08/2022	13/09/2022	09/09/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		38,09	38,09	-4
112	2022-1-124	11/08/2022	31/08/2022	16/08/2022	15/09/2022	09/09/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		105,80	105,80	-6
113	2022-1-125	14/08/2022	31/08/2022	22/08/2022	21/09/2022	19/09/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-2

114	2022-1-126	25/08/2022	85/FE	31/08/2022	25/08/2022	24/09/2022	10/10/2022	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO	187,50	187,50	16
115	2022-1-127	24/08/2022	412208835544	09/09/2022	27/08/2022	26/09/2022	19/09/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	1.524,30	1.524,30	-7
116	2022-1-128	23/08/2022	412208801792	09/09/2022	27/08/2022	26/09/2022	19/09/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	39,07	39,07	-7
117	2022-1-129	31/08/2022	200-11-PA	09/09/2022	02/09/2022	02/10/2022	27/09/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA'	UFBZCO	2.050,00	2.050,00	-5
118	2022-1-130	31/08/2022	001438/22	09/09/2022	03/09/2022	03/10/2022	27/09/2022	COOPERATIVA ARL SCARDELLATO S.R.L.	UFBZCO	546,00	546,00	-6
119	2022-1-131	31/08/2022	W292	19/09/2022	08/09/2022	08/10/2022	04/10/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO	383,00	383,00	-4
120	2022-1-132	23/08/2022	001752	19/09/2022	12/09/2022	12/10/2022	11/10/2022	S.T.T. SERVIZI TELEMATICI TELEFONICI S.R.L.	UFBZCO	3.300,00	3.300,00	-1
121	2022-1-133	31/08/2022	PAE0031863	19/09/2022	14/09/2022	14/10/2022	11/10/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO	107,26	107,26	-3
122	2022-1-134	21/09/2022	8/01	27/09/2022	21/09/2022	21/10/2022	14/10/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO	4.785,00	4.785,00	-7
123	2022-1-135	21/09/2022	412209830946	27/09/2022	23/09/2022	23/10/2022	14/10/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	110,75	110,75	-9
124	2022-1-136	21/09/2022	412209830947	11/10/2022	23/09/2022	23/10/2022	14/10/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	5.301,23	5.301,23	-9
125	2022-1-137	24/09/2022	44/2022	11/10/2022	26/09/2022	26/10/2022	21/10/2022	TECNO BYTE DI CALDEO SALVATORE	UFBZCO	14.459,00	14.459,00	-5
126	2022-1-138	28/09/2022	857	11/10/2022	28/09/2022	28/10/2022	18/10/2022	CIPRIANI GABRIELE ROBERTO	UFBZCO	595,00	595,00	-10
127	2022-1-139	01/10/2022	FPA 13/22	11/10/2022	02/10/2022	01/11/2022	18/10/2022	BELLAGAMBA	UFBZCO	132,50	132,50	-14
128	2022-1-140	30/09/2022	22304529	11/10/2022	02/10/2022	01/11/2022	28/10/2022	CONVERGE S.P.A.	UFBZCO	700,50	700,50	-4
129	2022-1-141	03/10/2022	99/FE	11/10/2022	04/10/2022	03/11/2022	03/11/2022	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO	187,50	187,50	0

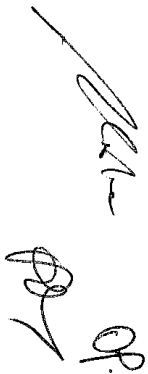
FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE

**Fatture pagate (Utili al Calcolo) (Periodo pagamenti dal 01-01-2022 al 31-12-2022)
(al 14-03-2023)**

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Codice IPA_UO	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
130	2022-1-142	30/09/2022	2022 181/E	24/10/2022	04/10/2022	03/11/2022	03/11/2022	SINAPSI S.R.L.	UFBZCO		1.100,00	1.100,00	0
131	2022-1-143	30/09/2022	200-13-PA	24/10/2022	06/10/2022	05/11/2022	03/11/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-2
132	2022-1-144	07/10/2022	140	24/10/2022	08/10/2022	07/11/2022	04/11/2022	FONDAZIONE GAZZETTA AMMINISTRATIVA DELLA REPUBBLICA ITALIANA	UFBZCO		200,00	200,00	-3
133	2022-1-145	01/10/2022	W318	24/10/2022	10/10/2022	09/11/2022	04/11/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-5
134	2022-1-146	10/10/2022	2022012000102616	24/10/2022	11/10/2022	10/11/2022	08/11/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		101,83	101,83	-2
135	2022-1-147	10/10/2022	2022012000102617	24/10/2022	12/10/2022	11/11/2022	08/11/2022	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		12,49	12,49	-3
136	2022-1-148	13/10/2022	110/FE	25/10/2022	14/10/2022	13/11/2022	11/11/2022	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		2.600,00	2.600,00	-2
137	2022-1-149	14/10/2022	3644/V1	25/10/2022	14/10/2022	13/11/2022	11/11/2022	EUROSYSTEM SPA	UFBZCO		175,89	175,89	-2
138	2022-1-150	11/10/2022	7X04516522	25/10/2022	15/10/2022	14/11/2022	11/11/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		37,15	37,15	-3
139	2022-1-151	11/10/2022	8W00524280	25/10/2022	15/10/2022	14/11/2022	11/11/2022	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		105,80	105,80	-3
140	2022-1-152	15/10/2022	412210763413	25/10/2022	17/10/2022	16/11/2022	28/11/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		46,45	46,45	12
141	2022-1-153	18/10/2022	10/FE	25/10/2022	18/10/2022	17/11/2022	11/11/2022	ACTUALIS S.R.L.	UFBZCO		2.414,53	2.414,53	-6
142	2022-1-154	19/10/2022	54/2022	25/10/2022	19/10/2022	18/11/2022	11/11/2022	TECNO BYTE DI CALDEO SALVATORE	UFBZCO		1.200,00	1.200,00	-7
143	2022-1-155	20/10/2022	9/01	25/10/2022	20/10/2022	19/11/2022	14/11/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO		5.376,00	5.376,00	-5
144	2022-1-156	14/10/2022	PAE0037914	25/10/2022	20/10/2022	19/11/2022	14/11/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-5
145	2022-1-157	20/10/2022	412210985616	10/11/2022	21/10/2022	20/11/2022	18/11/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		3.537,16	3.537,16	-2
146	2022-1-158	27/10/2022	0073862852	10/11/2022	28/10/2022	27/11/2022	22/11/2022	WOLTERS KLUWER ITALIA SRL	UFBZCO		430,00	430,00	-5
147	2022-1-159	28/10/2022	000257/FF	10/11/2022	28/10/2022	27/11/2022	22/11/2022	H2O SRL	UFBZCO		153,00	153,00	-5
148	2022-1-160	31/10/2022	200-15-PA	10/11/2022	01/11/2022	01/12/2022	28/11/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-3
149	2022-1-161	03/11/2022	117/FE	10/11/2022	03/11/2022	03/12/2022	28/11/2022	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		187,50	187,50	-5
150	2022-1-162	28/10/2022	7722012077	10/11/2022	02/11/2022	02/12/2022	22/11/2022	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA	UFBZCO		216,00	216,00	-10
151	2022-1-163	28/10/2022	134/PA	14/11/2022	04/11/2022	04/12/2022	28/11/2022	MAFER S.R.L.S.	UFBZCO		480,00	480,00	-6
152	2022-1-164	01/11/2022	W344	14/11/2022	08/11/2022	08/12/2022	05/12/2022	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-3
153	2022-1-165	31/10/2022	PAE0039980	22/11/2022	14/11/2022	14/12/2022	05/12/2022	FASTWEB SPA	UFBZCO		120,76	120,76	-9
154	2022-1-166	15/11/2022	LPA/22000304	22/11/2022	17/11/2022	17/12/2022	28/11/2022	INFOCAMERE - SOC CONS. DI INFORMATICA PER LE CAMERE DI COMMERCIO ITALIANE P.A.	UFBZCO		195,00	195,00	-19
155	2022-1-167	15/11/2022	412211983544	22/11/2022	18/11/2022	18/12/2022	05/12/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		46,70	46,70	-13
156	2022-1-168	28/11/2022	FPA 15/22	05/12/2022	28/11/2022	28/12/2022	19/12/2022	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO		380,00	380,00	-9
157	2022-1-169	18/11/2022	412212147728	05/12/2022	21/11/2022	21/12/2022	16/12/2022	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		1.263,65	1.263,65	-5
158	2022-1-170	22/11/2022	10/01	05/12/2022	22/11/2022	22/12/2022	16/12/2022	STM ITALIA C & O SPA	UFBZCO		6.110,00	6.110,00	-6

159	2022-1-171	22/11/2022	22144201	05/12/2022	24/11/2022	24/12/2022	16/12/2022	RENTOKIL INITIAL ITALIA S.P.A.	UFBZCO	173,62	347,24	-8
160	2022-1-172	29/11/2022	4422/5	05/12/2022	29/11/2022	29/12/2022	20/12/2022	PA DIGITALE S.P.A.	UFBZCO	1.425,60	1.425,60	-9
161	2022-1-173	30/11/2022	514/D	05/12/2022	01/12/2022	31/12/2022	19/12/2022	JALE S.R.L.	UFBZCO	3.270,00	3.270,00	-12
162	2022-1-174	30/11/2022	123/FE	05/12/2022	01/12/2022	31/12/2022	20/12/2022	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO	187,50	187,50	-11
163	2022-1-175	30/11/2022	200-18-PA	05/12/2022	02/12/2022	01/01/2023	20/12/2022	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO	2.050,00	2.050,00	-12
164	2022-2-5	08/02/2022	03/2022	10/02/2022	09/02/2022	11/03/2022	02/03/2022	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO	6.186,67	6.186,67	-9

Schema monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato					Allegato 2
Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza					
Aut. Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale. - Indirizzo email: gr@ufficio2.gr@tesoro.it					
Aut. Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, per i beni e le attività culturali e del turismo. - Indirizzo email: gr@ufficio4.gr@tesoro.it					
Aut. Ufficio VII per gli enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministri dell'economia e finanza, delle politiche agricole, alimentari e forestali, dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, delle infrastrutture e dei trasporti, dello sviluppo economico trasversalmente all'area delle comunicazioni. - Indirizzo email: gr@ufficio7.gr@tesoro.it					
Aut. Ufficio VIII per gli enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza del Ministero dell'interno, degli affari interni, della giustizia, del lavoro e delle politiche sociali, delle difese dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - Indirizzo email: gr@ufficio8.gr@tesoro.it					
Denominazione Ente:					
PRIMA SEZIONE					
Versamenti al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A					
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008					
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	Importo da versare		
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)					
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	8.000,00	800,00	8.800,00		
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)					
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)					
Art. 61 comma 7 (risorse per le società in elenco SITA)					
Totale	8.000,00	800,00	8.800,00		
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010					
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	Importo da versare		
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D. L. n. 210/2015, (trasferimenti, compensi, stipendi, retribuzioni corrisposte ai coniugi di amministratori e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB:	4.923,00	492,30	5.415,30		
Art. 6 comma 7 (incarichi di consulenza)	19.200,00	1.920,00	21.120,00		
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, meeting, pubblicità e di rappresentanza)					
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)					
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)					
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)					
Totale	24.123,00	2.412,30	26.535,30		
L. n. 244/2007 modificata L. n. 122/2010					



Disposizione di contenimento		Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 2 commi 119 e 121 L. n. 344/2007 - "Tassa modificata dell'iva e c. 1, della L. n. 122/2010 - Spesa di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili edificati 2% del valore immobiliare trasferito - Nel caso di successione di immobili di solo manufatto e edifici degli immobili trasferiti 1% del valore dell'immobile edificato)		0	0	0
D.L. n. 96/2012, conv. L. n. 135/2012				
Disposizione di contenimento		Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 3 comma 3 (Spesa per consumi interni)		12.834,00	1.258,40	13.787,40
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)				
Disposizioni di contenimento		Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nomina le Audiotex di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ed esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza componenti incrementi delle entrate dovute in contropartita di riduzione)		0	0	0
D.L. n. 86/2014 conv. L. n. 89/2014				
Disposizione di contenimento		Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 50 comma 3 (somme provenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 6% spesa sostituita anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi interni)		6267	626,7	6.893,70
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno				55.016,40
SECONDA SEZIONE				
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:				
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 135/2008				
Disposizioni di contenimento				versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio anagrafico) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato				
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e al controllo dei contratti nazionali del lavoro) Versamento al capitolo 3346 capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre				34.500,00
Applicazione D.L. n. 79/2010 conv. L. n. 122/2010				
Disposizioni di contenimento				versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per acquisti collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno				
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, navi, aerei per acquisti di beni e servizi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno				750,00
Applicazione D.L. n. 98/2011 conv. L. n. 117/2011				
Disposizione di contenimento				versamento
Articolo 16 comma 6 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di finanzia e riorganizzazione amministrativa di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3538- capo X- bilancio dello Stato				
Applicazione D.L. n. 20/2011 conv. L. n. 21/2011				
Disposizioni di contenimento				versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme provenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato				

Roma, 20/04/2022

IL COLLEGIO DEI RIVISORI

dott. Guido Cesar Costa

dott.ssa Olga Pello

dott.ssa Pina Vito

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE			NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2022	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO		426	17-06-2022	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00
CASSA	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00

RIF. TESORERIA : INT - INTERNO

NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE

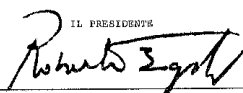
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **ottomilaottocento/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP. 2022.240.1 LIG. 2022.426.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA)

IMPORTO	8.800,00	ATTENUTE	0,00	NETTO	8.800,00
---------	----------	----------	------	-------	----------

--	--	--	--	--	--

IMPORTO TOT.	8.800,00	ATTENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	8.800,00

IL PRESIDENTE




FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF
VIA LUIGI ZILLOTTO, 31
00143 ROMA RM

Esercizio finanziario 2022	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 426	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL BILANCIO STATO		
Delegato			
Codice fiscale/P.IVA			
Indirizzo			
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	8.800,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	8.800,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE		
Data acquisizione	17/06/2022		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza	0031112
Data esecuzione	17/06/2022
Data valuta ente	17/06/2022
Importo disposizione	8.800
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200
CRO/TRN	TEE22168B0000276480321103211IT

Sondrio, 31/03/2023

Il Tesoriere
 Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE		NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2022	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	427	17-06-2022	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003	11002	2	ONERI DERIVANTI DA
CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO			PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI
TITOLO I - USCITE CORRENTI			art.6 c.21 DL 78/2010 conv.
INTERVENTI DIVERSI			L. 122/2010
ONERI FINANZIARI			

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	27.285,00	0,00	26.535,00	750,00
CASSA	27.285,00	0,00	26.535,00	750,00

RIF. TESORERIA : INT - INTERNO

NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE

Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro ventiseimilacinquecentotrentacinque/00

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP. 2022.241.1 LIG. 2022.427.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA)
				ESENTE

IMPORTO	26.535,00	ATTENUTE	0,00	NETTO	26.535,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

IMPORTO TOT.	26.535,00	RITENUTE TOT.	0,00
			26.535,00

II. PRESIDENTE

IL PRESIDENTE
Robert E. Boyd



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF
VIA LUIGI ZILLOTTO, 31
00143 ROMA RM

Esercizio finanziario 2022	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 427	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL BILANCIO STATO		
Delegato			
Codice fiscale/P.IVA			
Indirizzo			
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	26.535,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	26.535,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE		
Data acquisizione	17/06/2022		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza	0031113
Data esecuzione	17/06/2022
Data valuta ente	17/06/2022
Importo disposizione	26.535
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200
CRO/TRN	TEE22168B0000278480321103211IT

Sondrio, 31/03/2023

Il Tesoriere
 Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

IL PRESIDENTE

IL PRESIDENTE
Roberto Ego



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF
VIA LUIGI ZILLOTTO, 31
00143 ROMA RM

Esercizio finanziario 2022	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 428	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL BILANCIO STATO		
Delegato			
Codice fiscale/P.IVA			
Indirizzo			
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	13.787,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	13.787,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE		
Data acquisizione	17/06/2022		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza	0031114
Data esecuzione	17/06/2022
Data valuta ente	17/06/2022
Importo disposizione	13.787
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200
CRO/TRN	TEE22168B0000277480321103211IT

Sondrio, 31/03/2023

Il Tesoriere
 Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2022	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	429	17-06-2022	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	4	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	6.894,00	0,00	6.894,00	0,00
CASSA	6.894,00	0,00	6.894,00	0,00

RIF. TESORERIA : INT - INTERNO

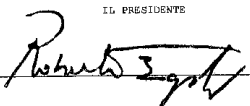
NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE

Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **seimilaottocentonovantaquattro/00**

NR.	CHREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUISTANZA / BOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP. 2022.343.1 LIQ. 2022.429.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA) ESENTE

IMPORTO	6.894,00	RI TENUTE	0,00	
IMPORTO TOT.	6.894,00	RI TENUTE TOT.	0,00	6.894,00

IL PRESIDENTE





FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF
VIA LUIGI ZILLOTTO, 31
00143 ROMA RM

Esercizio finanziario 2022	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 429	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL BILANCIO STATO		
Delegato			
Codice fiscale/P.IVA			
Indirizzo			
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	6.894,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	6.894,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE		
Data acquisizione	17/06/2022		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza	0031115
Data esecuzione	17/06/2022
Data valuta ente	17/06/2022
Importo disposizione	6.894
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200
CRO/TRN	TEE22168B0000275480321103211IT

Sondrio, 31/03/2023

Il Tesoriere
 Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2022	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	430	17-06-2022	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	2	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	27.285,00	26.535,00	750,00	0,00
CASSA	27.285,00	26.535,00	750,00	0,00

RIF. TESORERIA : INT - INTERNO

NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE

Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **settecentocinquanta/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUISTANZE / BOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP. 2022, 244.1 LIQ. 2022, 430.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA) ESENTE

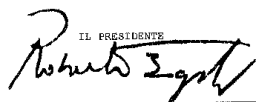
IMPORTO	750,00	RITENUTE	0,00	NETTO	750,00
---------	--------	----------	------	-------	--------

--	--	--	--	--

--	--	--	--	--

IMPORTO TOT.	750,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	750,00
--------------	--------	---------------	------	------------	--------

IL PRESIDENTE





FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF
VIA LUIGI ZILLOTTO, 31
00143 ROMA RM

Esercizio finanziario 2022	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 430	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL BILANCIO STATO		
Delegato			
Codice fiscale/P.IVA			
Indirizzo			
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	750,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	750,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE		
Data acquisizione	17/06/2022		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza	0031116
Data esecuzione	17/06/2022
Data valuta ente	17/06/2022
Importo disposizione	750
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT37 H010 0003 2453 5001 0342 200
CRO/TRN	TEE22168B0000274480321103211IT

Sondrio, 31/03/2023

Il Tesoriere
Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE		NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2022	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	637	14-10-2022	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	1	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00
CASSA	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00

RIF. TESORERIA : INT - INTERNO

NOTE: versamento a capo X cap 3348 ai sensi art. 67 D.L. 112/2008 CONV IN L. 133/2008

Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **trentaquattromilacinquecento/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIRANTZE / BOLLO
1	11062 BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950581007	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L. 112/2008 CONV IN L. 133/2008	IMP. 2022, 404.1 LEG. 2022, 637.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT10H0100003245348010334800 BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA) ESENTE

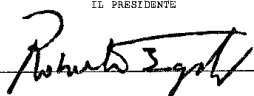
IMPORTO	34.500,00	RITENUTE	0,00	NETTO	34.500,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--

IMPORTO TOT.	34.500,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	34.500,00
--------------	-----------	---------------	------	------------	-----------

IL PRESIDENTE





FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF
VIA LUIGI ZILIO, 31
00143 ROMA RM

Esercizio finanziario 2022	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 637	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA		
Delegato			
Codice fiscale/P.IVA	00950501007		
Indirizzo	VIA DEI MILLE 52		
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	34.500,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	34.500,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L. 112/2008 CONV IN L. 133/2008		
Data acquisizione	14/10/2022		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT10 H010 0003 2453 4801 0334 800		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza	0043784
Data esecuzione	14/10/2022
Data valuta ente	14/10/2022
Importo disposizione	34.500
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT10 H010 0003 2453 4801 0334 800
CRO/TRN	TEE22287B0000329480321103211IT

Sondrio, 31/03/2023

Il Tesoriere
Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).



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

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

COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE AL BILANCIO SUL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2022

Il giorno 21 aprile 2023 alle ore 09,30 si è riunito in via Luigi Ziliotto n. 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 2022.

Preliminarmente il Collegio fa presente di aver svolto nell'anno in rassegna tutti i compiti previsti dall'art. 20 del D.Lgs n. 123/2011, assicurando, tra l'altro, la partecipazione a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevendo dagli amministratori informazioni sulle attività svolte e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo.

Il conto consuntivo del Fondo 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 (allegato 14), così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 e 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, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, la relazione sulla gestione, il quadro riassuntivo della gestione di competenza, il quadro riassuntivo dell'avanzo/disavanzo di competenza, il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi, il piano dei conti integrato con schema di raccordo, il consuntivo integrato, il quadro di riclassificazione dei risultati economici, le situazione dei residui, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti e infine la scheda di monitoraggio di riduzione della spesa.

OP

- 1 -

PM



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

La bozza di rendiconto è stata consegnata al Collegio dei Revisori con mail del 17 aprile 2023.

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 2022, distinte per competenza, residui e cassa.

Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	192.210.124	221.431.980	29.221.856
Titolo II	250.000.000	45.921.330 -	204.078.670
Titolo IV	221.240.000	223.998.414	2.758.414
Totale Entrate	663.450.124	491.351.724	172.098.400

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	181.939.117	180.723.603 -	1.215.514
Titolo II	250.681.500	85.867.307 -	164.814.193
Titolo IV	221.240.000	223.998.414	2.758.413
Totale Entrate	653.860.617	490.589.324 -	163.271.293

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Finali
I	111.090.164	19.524.761	-	22.440.692	114.006.096
II	25.974	-	-	10.000.000	10.025.974
IV	-	-	-	1.390	1.390
Totale	111.116.138	19.524.761	-	32.442.082	124.033.460

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Finali
I	713.642	367.943		8.110.790	8.456.489
II	14.134	14.103		15.535	15.566
IV	5.125.118	4.653.866		1.615.082	2.086.334
	5.852.894	5.035.912	-	9.741.407	10.558.389



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

Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	405.643.040	218.516.049	- 187.126.991	114.006.095
Titolo II	250.051.949	35.921.329	- 214.130.620	10.025.975
Titolo IV	221.240.000	223.997.024	2.757.024	1.390
Totale entrate	876.934.989	478.434.402	- 398.500.587	124.033.460

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	182.995.956	172.980.756	- 10.015.200	8.456.489
Titolo II	250.784.987	85.865.875	- 164.919.112	15.566
Titolo IV	227.557.108	227.037.197	- 519.911	2.086.334
Totale uscite	661.338.051	485.883.828	- 175.454.223	10.558.389

Nel corso dell'anno 2022 sono state approvate, con parere favorevole del Collegio dei Revisori e nel rispetto delle prescrizioni di cui all'articolo 20 del D.P.R. 97/2003 e del D.P.R. 1034/1984, due note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo. Inoltre, sono state disposte, a firma del Presidente, sette variazioni compensative, non soggette al parere del Collegio dei revisori e all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 192,2 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 221,4 milioni di euro, con un aumento di 29,2 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali.

Per quanto riguarda gli interessi sui titoli, sono stati pari ad € 23,267 mln.

Come di consueto, per ragioni prudenziali, non sono stati accertati a fine esercizio gli interessi derivanti da investimenti a rendimento variabile, in quanto non consolidati.



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

Tuttavia, il Collegio, rileva che è stata intrapresa una nuova politica di investimenti, non solo di breve periodo ma adottando una strategia di lungo periodo che consentirà al Fondo di percepire maggiori rendimenti utili al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente.

In ogni modo si raccomanda di adottare una costante azione di monitoraggio sugli investimenti e sul patrimonio, al fine di garantire i rendimenti necessari e utili al mantenimento delle prestazioni rese agli iscritti e all'integrità del patrimonio.

Le entrate accertate in conto capitale, costituite prevalentemente da disinvestimenti finanziari, ammontano ad euro 45,9 mln, a fronte di euro 250 mln riportati in previsione.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 182 milioni di euro, presentano impegni per euro 181 milioni. Le uscite in conto capitale, previste in euro 250 mln, presentano un effettivo importo impegnato di euro 86 mln.

Relativamente al Titolo I, dal confronto con i dati di consuntivo del 2021 emerge una contrazione della spesa complessiva per le prestazioni istituzionali, di circa 36,6 milioni di euro, prevalentemente dovuta a un minore esborso per l'indennità di fine rapporto. Ed invero il personale collocato in quiescenza nell'anno 2022 risulta pari a n.2.935, con una notevole flessione rispetto all'anno precedente. Parallelamente si riduce la spesa per la concessione dell'anticipazione e, sebbene tale posta risulti inferiore all'anno precedente, in ottica futura, comporterà un minore incasso degli interessi sulle stesse anticipazioni.

La maggiore spesa di 4,5 milioni per sovvenzioni e contributi deriva sostanzialmente dal pagamento di pratiche pervenute nell'ultimo bimestre 2021.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, invariato rispetto agli esercizi precedenti.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che le risorse impegnate nel 2022 (circa 109 mila euro) sono in linea con gli importi degli anni precedenti.



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

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell'esercizio sono state versate all'entrata del bilancio dello Stato le somme risultanti dalle norme di contenimento della spesa, ivi incluso quanto previsto dall'articolo 50 del D.L. n. 66/2014, in ottemperanza alle disposizioni di cui ai commi 590 e segg. dell'articolo 1 della legge 160 del 2019.

Le partite di giro ammontano a euro 224 milioni.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di 762.399,00 euro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2022, ammonta ad euro 32 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 124 milioni.

I residui passivi, riferibili all'esercizio in rassegna, ammontano a euro 9,7 milioni, mentre quelli complessivi a fine esercizio assommano a 10,56 milioni di euro.

In merito, il Collegio prende atto che il Fondo, a seguito di specifica istruttoria condotta a riguardo, non ha ritenuto necessario procedere ad alcuna variazione dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 in quanto tutt'ora sussistenti ed esigibili.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di 245 milioni di euro, così determinato:

<i>Voci</i>	<i>Importi (milioni di euro)</i>
Cassa al 01.01.2022	139,2
Riscossioni	478,4
Pagamenti	(485,9)
Residui attivi	124,0
Residui passivi	(10,5)
Avanzo di amministrazione	245,2

OP.
AR



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

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 110.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 10.000.000 per fondo ripristino investimenti mobiliari;
- euro 15.000.000 quale fondo rischi ed oneri.

La parte disponibile ammonta a 110,2 milioni di euro.

Il conto economico espone un risultato positivo prima delle imposte di circa 31 milioni di euro, in netto miglioramento rispetto a quello dell'esercizio precedente, determinato dalla somma algebrica tra il valore positivo di euro 2,5 milioni della gestione ordinaria e la differenza positiva di euro 28,4 milioni della gestione finanziaria.

Le imposte dell'esercizio sono pari a circa euro 38.000, per cui il risultato economico complessivo non subisce sostanziali variazioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.713 mld ad euro 1.753 mld, con un aumento di circa euro 40 milioni, da attribuire al risultato positivo registrato nell'esercizio, in quanto euro 10 mln sono registrati a riserva.

Il Collegio evidenzia che, comunque, è aumentata la riserva obbligatoria, ai sensi dell'articolo 5 del D.P.R. 1034 del 1984, che passa da euro 369 milioni a euro 378 milioni.

Tutto ciò premesso il Collegio accertata la concordanza tra le scritture contabili e i dati del bilancio consuntivo e rilevato che:

- dalle verifiche periodiche previste dalla normativa vigente, non sono emerse irregolarità degne di nota in merito ai procedimenti amministrativi espletati;
- il versamento dei tributi e dei contributi previdenziali è stato sempre effettuato tempestivamente;



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

- sono state osservate le norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip in materia di forniture energetiche e telefonia;
- è stato effettuato il versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme rivenienti dai provvedimenti di legge sul contenimento della spesa;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti, calcolato secondo quanto previsto dal DPCM 2014 è risultato pari a -1,

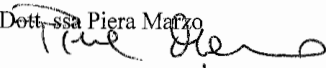
esprime parere favorevole alla deliberazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2022, ferme restando le raccomandazioni sopra espresse.

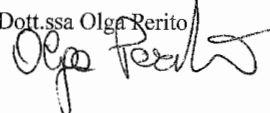
Roma, 21 aprile 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI


Dott. Guido Oscar Costa
(Presidente)

Dott.ssa Piera Maffeo


Dott.ssa Olga Perito



PAGINA BIANCA



190150146370