

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.: 97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2019	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	691	24-10-2019	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

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 / QUISTANZE / BOLLO
1	11062 BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L.112/2008 CONV. IN L. 133/2008	DE.2019.472.1 LG.2019.492.1	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

IL PRESIDENTE

(Dott. Massimo)





FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF
VIA LUIGI ZILLOTTO, 31
143 ROMA RM

Esercizio finanziario 2019	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 691	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA		
Delegato			
Codice fiscale/Partita 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	25/10/2019		
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/bolletta	0072510
Data esecuzione	25/10/2019
Data valuta ente	25/10/2019
Importo disposizione	34.500,00
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT10 H010 0003 2453 4801 0334 800
CRO/TRN	TEE19298B0000097480321103211IT

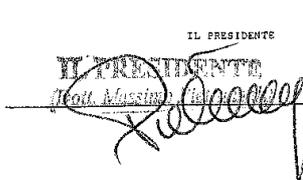
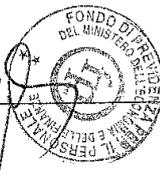
Sondrio, 06/11/2019

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	MANDATO DI PAGAMENTO		NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2019	COMPETENZA			690	24-10-2019	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		24.873,00	0,00	24.873,00	0,00	
CASSA		24.873,00	0,00	24.873,00	0,00	
NOTE: VERSAMENTO A CAPO X CAP 3334 AI SENSI ART. 6 C.3/7/2014 DEL D.L.78/2010						
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro ventiquattromilaottocentosettantatre/00						
NR.	CREDITORE	CAUSALE	REFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO		
1	11062 BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3334 AI SENSI ART. 6 C.3/7/2014 DEL D.L.78/2010	IMP.2019.471.1 LIG.2019.091.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT5380100003245348010333400 BANCA D'ITALIA FIL.ROMA IBANCA D'ITALIA FIL.ROMA		
IMPORTO		24.873,00	RITENUTE	0,00	NETTO	
					24.873,00	
IMPORTO TOT.		24.873,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	
					24.873,00	

IL PRESIDENTE





FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF
VIA LUIGI ZILLOTTO, 31
143 ROMA RM

Esercizio finanziario 2019	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 690	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA		
Delegato			
Codice fiscale/Partita IVA	00950501007		
Indirizzo	VIA DEI MILLE 52		
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	24.873,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	24.873,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3334 AI SENSI ART. 6 C.3/7/2014 DEL D.L.78/2010		
Data acquisizione	25/10/2019		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT53 B010 0003 2453 4801 0333 400		

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/bolletta	0072509
Data esecuzione	25/10/2019
Data valuta ente	25/10/2019
Importo disposizione	24.873,00
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT53 B010 0003 2453 4801 0333 400
CRO/TRN	TEE19298B0000096480321103211IT

Sondrio, 06/11/2019

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 DEL PERSONALE
DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE AL BILANCIO SUL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2019

Il giorno 22 giugno 2020 alle ore 09,00 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 relativo all'esercizio 2019.

Al riguardo, si evidenzia che il documento si compone, tra l'altro, 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, piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, la relazione sulla gestione, il quadro riassuntivo della gestione di competenza, quadro riassuntivo dell'avanzo/disavanzo di competenza, prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi, piano dei conti integrato con schema di raccordo, consuntivo integrato, quadro di riclassificazione dei risultati economici, situazione dei residui, indicatore annuale di tempestività dei pagamenti e scheda monitoraggio riduzione di spesa.

Il bilancio è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 2020/26011 del 16 giugno 2020.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati, nonché della relazione illustrativa predisposta dalla Vice Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio consuntivo 2019, distinte per competenza, residui e cassa.



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

Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	169.044.133	170.659.337	1.615.204
Titolo II	290.000.000	43.028.438	(246.971.562)
Titolo IV	193.240.000	147.967.387	(45.272.613)
Totale entrate	652.284.133	361.655.162	(290.628.971)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	223.672.633	177.680.820	(45.991.813)
Titolo II	280.371.500	27.336.550	(253.034.950)
Titolo IV	193.240.000	147.967.387	(45.272.613)
Totale uscite	697.284.133	352.984.757	(344.299.376)

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	111.429.274	28.927.984	35.126	12.089.927	94.556.090
II	26.849	0	875	0	25.974
IV	399	399	0	339	339
Totale	111.456.522	28.928.383	36.001	12.090.266	94.582.403

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	33.362.651	33.362.414	237	-	367.207	367.267
II	37.866	25.791	12.075	-	40.963	40.963
IV	833.728	318.736	-	514.992	5.027.778	5.542.770
Totale	34.234.245	33.706.941	12.312	514.992	5.435.948	5.950.940

[Handwritten signatures and initials]



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

Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	280.473.407	187.497.394	(92.976.013)	94.556.090
Titolo II	290.026.849	43.028.438	(246.998.411)	25.974
Titolo IV	193.240.399	147.967.447	(45.272.952)	339
Totale entrate	763.740.655	378.493.279	(385.247.376)	94.582.403

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	257.035.284	210.676.027	(46.359.257)	367.207
Titolo II	280.409.366	27.321.377	(253.087.989)	40.963
Titolo IV	194.073.729	143.258.346	(50.815.383)	5.542.770
Totale uscite	731.518.379	381.255.750	(350.262.629)	5.950.940

Nel corso dell'anno 2019 è stata approvata, 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, una nota di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo. Inoltre, sono state disposte, a firma del Presidente, tre 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 169 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 170,6 milioni di euro, con un aumento di 1,6 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali.

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, sono risultati inferiori, in termini assoluti, di circa 16 milioni di euro rispetto all'anno precedente; occorre, tuttavia, considerare, che comunque in termini percentuali il rendimento degli investimenti del Fondo è pari al 2,24% netto, che



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

ragguagliato all'ammontare del patrimonio netto, risulta in linea con i rendimenti, notoriamente in generale riduzione, offerti dal mercato nel corso dell'anno 2019. Infatti a fronte di euro 1,553 mld, i rendimenti sono stati pari a circa euro 35 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.

Il Collegio, raccomanda il costante monitoraggio del portafoglio titoli al fine di conseguire un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili.

Le entrate correnti accertate (euro 171 mln) risultano sostanzialmente in linea con le previsioni.

Le entrate accertate in conto capitale, costituite prevalentemente da disinvestimenti finanziari, ammontano ad euro 43 milioni, con una significativa riduzione rispetto alle previsioni (euro 290 mln) e all'esercizio precedente.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 223,7 milioni di euro, presentano impegni per euro 177,7 milioni.

Le uscite in conto capitale, previste in euro 280 mln, presentano un effettivo importo impegnato di euro 27 mln.

Relativamente al Titolo I, dal confronto con i dati di consuntivo del 2018 emerge una minore spesa complessiva per le prestazioni istituzionali, di circa 59 milioni di euro, con una riduzione di 31 milioni per Indennità di Fine Rapporto, di 7 milioni per anticipazioni e di 21 milioni per sovvenzioni e contributi.

La minore spesa di 31 milioni per Indennità di fine rapporto, sebbene a fronte di un maggior numero di pensionamenti (circa 1.100 saldi erogati in più) è dovuta alla riduzione della quota annua dell'indennità di cessazione dal servizio, deliberata dal Consiglio di Amministrazione per l'anno 2018, passata da euro 1.757 a euro 1.508.



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

La minore spesa di 7 milioni per anticipazioni è dovuta all'eliminazione della seconda anticipazione, deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

La minore spesa di 21 milioni per sovvenzioni e contributi deriva sostanzialmente dalle riduzioni delle percentuali di sovvenzione delle prestazioni e dall'eliminazione di talune fattispecie precedentemente oggetto di contributo.

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 2019 (circa 110 mila euro) sono in linea con gli importi del 2018.

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 delle spese, ivi incluso quanto previsto dall'articolo 50 del D.L. n. 66/2014, in ottemperanza alle vigenti disposizioni.

Le partite di giro ammontano a euro 148 milioni.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di 8.670.406 euro, con una inversione di tendenza rispetto ai precedenti due esercizi.

L'importo dell'avanzo finanziario di competenza a fine esercizio, sebbene di euro 8.670.406, sarebbe potuto essere superiore ove fossero state assegnate, nell'anno, le somme derivanti dall'applicazione dell'art. 3, comma 165, della legge n.350/2003.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2019, ammonta ad euro 12 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 94,5 milioni.

I residui passivi, riferibili all'esercizio in rassegna ammontano a 367 mila di euro, mentre quelli complessivi a fine esercizio assommano a 6 milioni di euro.



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

In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di 184,3 milioni di euro, così determinato:

<i>Voci</i>	<i>Importi (milioni di euro)</i>
Cassa al 01.01.2019	98,5
Riscossioni	378,5
Pagamenti	(381,2)
Residui attivi	94,5
Residui passivi	(6)
Avanzo di amministrazione	184,3

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 49,3 milioni di euro.

Il conto economico espone un risultato negativo prima delle imposte di circa 13,7 milioni di euro, sensibilmente inferiore a quello dell'esercizio precedente, determinato dalla somma algebrica tra il valore negativo di euro 53,4 milioni della gestione ordinaria e la differenza positiva di euro 39,7 milioni della gestione finanziaria.

Le imposte dell'esercizio sono pari a circa 37 migliaia di euro, per cui il risultato economico complessivo non subisce sostanziali variazioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.743,7 mld ad euro 1.736,5 mld, con un decremento di circa euro 7 milioni, da attribuire al risultato negativo registrato nell'esercizio.



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

Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio raccomanda, comunque, l'adozione di ogni iniziativa utile a conseguire rendimenti che possano assicurare un ritorno del capitale.

Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:

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

- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa vigente, senza rilevare irregolarità degne di nota in merito ai procedimenti amministrativi espletati, accertando altresì il tempestivo versamento dei tributi e dei contributi previdenziali dovuti;

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

- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip in materia di forniture energetiche e telefonia;

- ha verificato l'avvenuto versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme rivenienti dai provvedimenti di legge sul contenimento della spesa;

- ha verificato che è stato calcolato l'indicatore di tempestività dei pagamenti (pari a -9 nell'anno 2018), che nel 2019 risulta pari a (-7), con una maggiore prossimità rispetto alla data di scadenza dei pagamenti.

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



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

bilancio consuntivo dell'esercizio 2019.

Roma, 22 giugno 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa

(Presidente)

Dott. ssa Piera Marzo

Dott. ssa Olga Perito