

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 1791

TAB. 2

Annesso 3

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 29 SETTEMBRE 2009

—————

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2010
e bilancio pluriennale per il triennio 2010-2012**

—————

TABELLA n. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2010**

—————
ANNESSO N. 3
—————

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

TABELLA N. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2010**

ANNESSO N. 3

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

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

**Bilancio consuntivo
al 31 dicembre 2008**

Roma, 14 Aprile 2009

1. PREMESSA**2. RELAZIONE SULLA GESTIONE****3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE****4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE****5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE****6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE****7. CONTO ECONOMICO****8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI****9. STATO PATRIMONIALE****10. NOTA INTEGRATIVA****11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008****12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008****13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PREMESSA

L'unificazione dei preesistenti fondi di previdenza di settore del Ministero delle Finanze viene disposta con D.P.R. 17 marzo 1981, n. 211 (pubblicato in G.U. n. 133 del 16/05/1981). Ne consegue che 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, nonché il diverso personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R..

Con il D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1030, viene successivamente approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione, che disciplina l'attività del Fondo, poi modificato, 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.

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

Con D.M. n. 8506/DPF/UAR del 31.01.2007 è stato nominato il C.d A. del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

Dott. Aldo Bovi	Presidente
Dott. Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Dtt.ssa Anna Maria Troiano	Consigliere Delegato
Dott. Lorenzo Clemente	Consigliere
Dott. Salvatore Lanza	Consigliere
Dott. Fabio Garagozzo	Supplente

Dott.ssa Margherita Calabrò	Supplente
Dott.ssa Rosanna Lanuzza	Supplente
Dott.ssa Elisabetta Poso	Supplente

Con decreto ministeriale n. 52535 del 17 ottobre 2008, registrato all'UCB al n. 13876 in data 12 novembre 2008, è stato nominato Presidente del Fondo, in sostituzione del dott. Aldo Bovi, la dott.ssa Concetta Zezza.

Con D.M. n. 8507/DPF/UAR del 31/1/2007 è stato nominato il Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

Dott. Salvatore Puglisi	Presidente
Dott.ssa Marinella Brillante	Membro effettivo
Dott. Antonio Acierno	Membro effettivo
Dott. Nazzareno Cerini	Supplente

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Protocollo 2009/10838

RELAZIONE SULLA GESTIONE

INTRODUZIONE

L'esercizio 2008 è stato caratterizzato da una flessione delle entrate correnti che si sono attestate a 153 milioni di euro, rispetto ai 192 milioni di euro accertati nell'anno 2007.

Tale diminuzione è dovuta principalmente alle minori entrate istituzionali che, a seguito dell'applicazione dei commi 615/617 della legge 244/2007, sono passate da 144 milioni di euro dell'anno 2007 a 112 milioni di euro nell'anno 2008.

Il decremento ha interessato altresì le entrate finanziarie, in particolare gli investimenti mobiliari hanno fruttato un rendimento complessivo di 37 milioni di euro contro i 44 milioni dello scorso anno.

Ciò è derivato dall'andamento negativo dei mercati finanziari a livello internazionale, che ha comportato ripercussioni non solo sul valore degli investimenti ma anche sui rendimenti degli stessi.

Le uscite correnti sono complessivamente diminuite del 34%, poiché nell'anno 2007 è stata sostenuta una spesa di carattere straordinario di 52,2 milioni di euro.

Tale cifra, già accantonata ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge 669/96 per finanziare le procedure di riqualificazione del personale dell'Amministrazione finanziaria previste dall'art. 15 del CCNL, è stata versata all'erario dello Stato.

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 39.001.422.

Riguardo all'attività ordinaria del Fondo, regolata anche per il 2008 con l'emanazione della circolare che stabilisce i criteri per riconoscere le prestazioni istituzionali a favore degli iscritti, sono stati confermati i criteri dello scorso anno, fatta eccezione per la sola quota relativa al trattamento di fine rapporto adeguata ad euro 1.140 (1.087 euro nel 2007) secondo quanto previsto dal Regolamento.

E' stata confermata a 550 euro, invece, la quota annua di anticipazione del trattamento di fine rapporto, gravata di interessi a favore del Fondo (giusto parere del Consiglio di Stato), che in concreto rappresenta una "partita di giro", essendo riassorbita dalle liquidazioni definitive.

Si ricorda, infine, che il previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196, approvato in data 23 luglio 2004 è stato confermato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 marzo 2008.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il prospetto che segue evidenzia il numero delle pratiche, distinte per tipologia, pervenute e lavorate nel corso dell'esercizio.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è ridotto negli ultimi anni, attestandosi anche per il 2008 a circa 30 giorni, ritenuto il tempo minimo necessario per istruire e dare esecuzione alle richieste degli iscritti.

Vengono deliberate, in questo modo, per ogni riunione del CdA, tutte le pratiche pervenute entro la fine del mese precedente e quelle aventi carattere di urgenza, così come previsto. Ciò è possibile grazie all'applicazione ed all'intercambiabilità del personale del Fondo, che evitando la netta separazione dei diversi comparti favorisce l'efficienza nella lavorazione delle pratiche, anche grazie al processo di unificazione informatica.

Settore	Pratiche al 1.1.2008	Pratiche pervenute nel 2008	Pratiche lavorate nel 2008	Pratiche in giacenza al 31.12.2008	Pratiche 2008 da lavorare al 31.12.2008
Invalidità	58	1.235	1.253	40	33
Malattie	635	4.058	4.319	374	328
Protesi	2.197	14.984	15.788	1.393	1.232
Handicap	32	231	246	17	15
Decessi	34	247	269	12	10
Trattamento Fine Rapporto	993	2.243	2.603	633	633
Anticipazioni	63	1.132	1.191	4	0
Totale	4.012	24.130	25.669	2.473	2.251

La tabella evidenzia circa 2,5 mila pratiche in giacenza a fine 2008, delle quali 222 (2.473 – 2.251) già lavorate ma in attesa di essere deliberate a gennaio 2009 e 2.251 non ancora istruite. Queste ultime costituiscono quindi la reale giacenza di pratiche a fine esercizio. Tale giacenza riguarda in prevalenza pratiche di TFR mancanti dell'aliquota IRPEF determinata dall'INPDAP, oppure ferme in attesa della decorrenza dei termini previsti dal D.L. 28/03/1997 n.79, convertito in L. 28/5/1997 n. 140.

AFFARI GENERALI

Il settore affari generali ha svolto la consueta attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni e dare esecuzione alle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

SOVVENZIONI

Il settore, nel quale sono state impegnate mediamente sei unità, oltre al responsabile, ha consentito di incrementare l'esame delle richieste avanzate dagli iscritti, abbreviando i tempi di lavorazione. Le pratiche lavorate (21.875) sono in aumento rispetto allo scorso anno.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Il settore, dotato mediamente di tre unità di personale oltre al responsabile, ha mantenuto i livelli di produttività registrati lo scorso anno, lavorando 2.603 pratiche. Le giacenze al 31 dicembre 2008 costituiscono il quantitativo minimo dovuto ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 1.191 pratiche, in linea con quelle pervenute nel corso del 2008.

SETTORE INFORMATICO

Il sistema informativo del Fondo, completamente rinnovato negli anni precedenti con una nuova rete locale, nuovi hardware e standards di trasmissione-dati più elevati,

ha permesso di implementare nuove e più incisive attività di lavorazione e controllo delle pratiche, fornendo riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni di natura istituzionale.

Il settore, inoltre, gestisce il sito informatico attraverso il quale vengono date risposte ai quesiti più frequenti, le informazioni e la modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché i tempi di lavorazione delle pratiche in esame e le notizie relative all'attività istituzionale.

SETTORE CONTABILITA' E FINANZA

Il settore, al quale sono addette mediamente quattro unità, provvede alla registrazione delle movimentazioni finanziarie giornaliere, monitorando costantemente i rapporti con l'Istituto cassiere e i gestori delle attività finanziarie. Ciò consente di redigere in tempo reale situazioni contabili e di cassa di periodo da utilizzare per esigenze gestionali e di controllo.

Provvede, inoltre, alla liquidazione e al pagamento del salario accessorio ai dipendenti del Fondo e dei gettoni di presenza ai componenti degli Organi istituzionali, oltre ad un'attività di controllo documentale e di pagamento delle fatture fornitori e professionisti.

Si occupa altresì del patrimonio mobiliare provvedendo al controllo ed all'archiviazione dei documenti contabili, alla redazione ed all'aggiornamento di schede illustrative dei singoli investimenti, alla predisposizione di note relative a quanto deliberato dal CdA in merito agli investimenti stessi. In particolare nell'anno 2008 ha predisposto dettagliate relazioni sia sui contratti di gestione sia sulle polizze assicurative in essere, nonché sulle nuove proposte di investimenti finanziari ai fini dell'esame e delle conseguenti determinazioni del CdA.

Il settore impiega una risorsa assegnata al servizio economato e alla gestione della sicurezza che, nel corso degli ultimi anni, è stata particolarmente impegnata nella verifica tecnica e amministrativa dei lavori di ristrutturazione che hanno interessato la sede dell'Ente.

Relativamente al personale impiegato, si evidenzia la permanente carenza di profili “specializzati”, quali esperti in investimenti, nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci di verifica periodici, ai quali si è in parte sopperito con l’ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2008

Gli stanziamenti relativi ai capitoli istituzionali, sui quali vengono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), risultano del tutto insufficienti rispetto alla spesa corrente correlata alle richieste degli iscritti, poiché le previsioni vengono effettuate sulla base di rigide percentuali previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le effettive necessità.

Permangono sempre eccedenti, viceversa, gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tali discrasie è possibile porre rimedio solo attraverso apposite variazioni di bilancio.

L'analisi finanziaria del 2008 recepisce le rettifiche al bilancio di previsione apportate dalle due note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione rispettivamente in data 29 settembre e 28 novembre, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	158.979.901	1.100.000	160.079.901
Titolo II	600.026.000	-	600.026.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	165.690.000	45.000.000	210.690.000
Totale uscite	924.695.901	46.100.000	970.795.901

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	150.784.320	13.308.812	164.093.132
Titolo II	600.398.185	(46.330)	600.351.855
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	165.690.000	45.000.000	210.690.000
Totale entrate	916.872.505	58.262.482	975.134.987

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10101	Oneri Consiglio Amm.ne	36.000	(4.000)	32.000
10103	Compenso coll.revisori	18.000	(2.000)	16.000
10201	Oneri personale dell'Ente	60.000	(3.570)	56.430
10406	Spese manutenzione locali	77.800	(16.089)	61.711
10411	Spese di riscaldamento	10.000	5.000	15.000
10415	Spese acqua	1.000	500	1.500
10418	Spese manut.ne ordinaria imp	40.000	(5.500)	34.500
10502	Anticipazioni	6.259.665	6.000.000	12.259.665
10503	Sovvenzioni	9.389.497	6.500.000	15.889.497
10801	Imposte e tasse	20.000	2.000	22.000
10902	Ires su interessi art. 6	645.532	500.000	1.145.532
10903	Ritenute interessi depositi	141.750	300.000	441.750
11002	Oneri da provv.ti legislativi	-	32.471	32.471
21102	Manut. Straord. Immobili	77.185	(46.330)	30.855
42101	Ritenute erariali	14.000.000	5.000.000	19.000.000
42107	Trasferimento interno fondi	150.000.000	40.000.000	190.000.000
Totale uscite		180.776.429	58.262.482	239.038.911
20802	Interessi su depositi	725.000	600.000	1.325.000
21002	Interessi art. 6	1.956.157	500.000	2.456.157
42201	Ritenute erariali	14.000.000	5.000.000	19.000.000
42207	Trattenute c/terzi	150.000.000	40.000.000	190.000.000
Totale entrate		166.681.157	46.100.000	212.781.157

Di seguito, sono descritte sinteticamente le variazioni deliberate nel corso del 2008 per capitolo di bilancio:

CAPITOLI DI SPESA

Capitolo 10101 (Oneri Consiglio di Amministrazione)

E' stata deliberata, in ottemperanza al comma 58 della Legge finanziaria 2006, la riduzione dello stanziamento di € 4.000,00, equivalente al 10% della dotazione (euro 40.000) del capitolo 10101 iscritta nel bilancio 2006. La somma derivante dal taglio alla spesa è stata accantonata sul capitolo 11002 e versata a Capo XXIV – Capitolo 3367 -in data 15/10/2008.

Capitolo 10103 (Compensi Collegio dei revisori)

E' stata deliberata, ai sensi del comma 58 della Legge finanziaria 2006, la riduzione dello stanziamento di € 2.000,00, equivalente al 10% della dotazione (euro 20.000) del capitolo 10103 iscritta nel bilancio 2006. La somma derivante dal taglio alla spesa è stata accantonata sul capitolo 11002 e versata a Capo XXIV – Capitolo 3367 -in data 15/10/2008.

Capitolo 10201 (Oneri personale dell'Ente)

Tenuto conto di quanto disposto dal comma 82 dell'articolo 3 della Legge 244/2007, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato una variazione in diminuzione di 3.570,00 euro sullo stanziamento del capitolo preposto al pagamento delle prestazioni di lavoro straordinario. Tale provvedimento ha consentito di contenere lo stanziamento 2008 del capitolo 10201 entro il limite del 90% delle risorse allo scopo assegnate nel bilancio 2007.

Capitolo 10406 (Spese manutenzione locali)

Lo stanziamento è stato decurtato dell'importo di € 16.089,00 per adeguarlo a quanto disposto dal comma 618 della Legge n. 244 del 24/12/2007, che prevede un limite alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile corrispondente nel complesso all'1.50% del valore dell'immobile.

Capitolo 10411 (Spese di riscaldamento)

Lo stanziamento è stato incrementato dell'importo di € 5mila per provvedere al pagamento delle spese di manutenzione dell'impianto di riscaldamento previste dal nuovo contratto stipulato con l'ENI S.p.A. La variazione in aumento è stata compensata con una diminuzione di pari importo apportata al capitolo 10418.

Capitolo 10415 (Spese acqua)

Lo stanziamento del capitolo è stato aumentato di € 500,00 per coprire le maggiori spese per consumo di acqua. Tale onere è stato coperto con una nota di variazione in diminuzione sul capitolo 10418.

Capitolo 10418 (Spese manutenzione ordinaria impianti e macchinari)

E' stata apportata una variazione in diminuzione di 5,5 mila euro. Lo stanziamento è stato ridotto per compensare gli incrementi di spesa registrati a carico dei capitoli 10411 e 10415.

Capitolo 10502 (Anticipazioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, risulta costantemente inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 6 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale di 9.389.497 di euro, determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è di regola inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 6,5 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10801 (Imposte e tasse)

A fronte di una maggiore spesa per il pagamento della tassa per lo smaltimento dei rifiuti, è stato aumentato lo stanziamento del capitolo di 2 mila euro con prelievo della somma dall'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10902 (IRPEG su interessi art.6)

Considerato l'incremento registrato sugli interessi introitati ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 21/12/84 n. 1034, è stata apportata la corrispondente variazione al capitolo 10902 preposto al pagamento dell'IRES su tali interessi. Pertanto lo stanziamento è stato aumentato dell'importo di 500 mila euro. La variazione risulta compensata dalle maggiori entrate del capitolo 21002.

Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)

A fronte dell' aumento delle entrate sul capitolo 20802 (interessi su depositi), dovuto a maggiori somme temporaneamente depositate nel corso del 2008 sui conti

correnti del Fondo, è stata deliberata una corrispondente integrazione in uscita di 300 mila euro per ritenute fiscali sulle maggiori somme accreditate.

Capitolo 11002 (oneri derivanti da provvedimenti legislativi)

Sul capitolo è confluita la somma complessiva di 32.471 euro derivante dai tagli applicati agli stanziamenti dei capitoli di spesa 10101-10103-10406-21102, ai sensi dell'art. 58 della Legge 23/12/2005 n. 266 e del comma 618 della Legge n. 244 del 24/12/2007

Capitolo 21102 (Spese manutenzione straordinaria immobili)

Lo stanziamento è stato decurtato dell'importo di € 46.330,00 per adeguarlo a quanto disposto dal comma 618 della Legge n. 244 del 24/12/2007, che prevede un limite alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile corrispondente nel complesso all'1.50% del valore dell'immobile.

Capitolo 42101 (ritenute erariali)

E' stata deliberata una variazione di 5 milioni di euro in aumento allo stanziamento, per provvedere al versamento delle ritenute applicate alla liquidazione dell'indennità di fine rapporto. L'incremento di spesa è stato quindi compensato dal corrispondente aumento dell'entrata per accantonamento di ritenute.

Capitolo 42107 (trasferimento interno fondi)

E' stato deliberato un incremento di 40 milioni di euro, compensato dal corrispondente aumento del capitolo di entrata 42207, per assicurare la necessaria capienza al trasferimento di fondi dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto aperto presso Unicredit Banca di Roma.

CAPITOLI DI ENTRATA:**Capitolo 20802 (interessi su depositi)**

In considerazione dei maggiori depositi di somme presso il conto corrente bancario, è stato deliberato un aumento di stanziamento per interessi attivi di 600 mila euro.

Capitolo 21002 (interessi art. 6 D.P.R. 21/12/84)

L' incremento degli interessi trattenuti, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 21/12/84, su alcune indennità di fine rapporto ha motivato la variazione in aumento dello stanziamento del capitolo 21002.

Capitolo 42201 (ritenute erariali)

Tenuto conto delle maggiori somme liquidate per indennità di fine rapporto, è stata disposta una nota di variazione in aumento di 5 milioni di euro sul capitolo 42201 preposto all'accantonamento dell'imposta trattenuta su tali somme.

Capitolo 42207 (trasferimento interno fondi)

E' stato deliberato un incremento di 40 milioni di euro, che ha compensato il corrispondente aumento del capitolo di spesa 42107, per assicurare la necessaria capienza al trasferimento di fondi dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto aperto presso Unicredit Banca di Roma.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	160.079.901	153.436.640	(6.643.261)
titolo II	600.026.000	158.342.874	(441.683.126)
titolo III	-	-	-
titolo IV	210.690.000	152.566.478	(58.123.522)
Totale	970.795.901	464.345.992	(506.449.909)

Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti, previste in euro 160.079.901, sono state accertate per euro 153.436.640 con un sostanziale decremento rispetto alle previsioni iniziali effettuate, come di regola, in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti. La differenza è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate istituzionali. Delle somme accertate, rimangono da incassare principalmente euro 26.374.731 sul capitolo **10102** (quote proventi sanzioni pecuniarie Dpr 600/72), euro 11.450.748 sul capitolo **10103** (quote proventi sanzioni pecuniarie Dpr 633/72) ed euro 27.071.411 sul capitolo **20801** (interessi su titoli) che accoglie i rendimenti maturati sugli investimenti finanziari ed assicurativi in essere alla fine dell'esercizio. Sul capitolo **10101** (quote proventi agenzia delle dogane), sono stati accertati e incassati euro 63.682.036 a fronte di una previsione di euro 48.818.998.

Sul capitolo **20801**, relativo agli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle capitalizzazioni, sono stati accertati euro 36.798.259 (di cui euro 9.726.848 incassati e euro 27.071.411 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 46.550.000.

Sul capitolo **20802** relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 1.792.672, a fronte di una previsione di euro 1.325.000.

Le maggiori entrate sono la risultanza di consistenti giacenze liquide sui conti correnti bancari, depositate soprattutto nel primo semestre dell'anno.

Sul capitolo **21002** relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR agli iscritti sono stati accertati euro 2.192.041 a fronte di una previsione di euro 2.456.157.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo **20601** (entrate diverse) per euro 49.945.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale previste in euro 600.026.000 sono state accertate in euro 158.342.874, costituite esclusivamente dal capitolo **21305** (disinvestimenti finanziari). La differenza negativa rispetto al preventivo è dovuta ai minori disinvestimenti rispetto allo stanziamento indicato su tale capitolo, nel bilancio di previsione.

Va considerato in proposito che l'andamento negativo dei mercati finanziari, verificatosi nell'ultimo trimestre del 2008, ha motivato il Consiglio di Amministrazione a seguire una linea prudenziale di carattere conservativo.

La previsione sul corrispondente capitolo di uscita, di pari importo, era stata effettuata in base ai dati consuntivi degli anni precedenti in cui il mercato esprimeva rendimenti maggiormente remunerativi.

Sul capitolo **31401** (crediti diversi) non sono state accertate entrate rispetto alle previsioni di euro 26.000.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 152.566.478, rispetto ad una previsione di euro 210.690.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo

42201 relativo alle ritenute erariali (accertato per euro 17.341.305, il capitolo **42206** relativo alle partite in sospeso (accertato per euro 79.341) e il capitolo **42207** che accoglie i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere (accertato per euro 135.000.000).

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2008 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2008	2007	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	63.682.036	58.139.635	5.542.401
	Quote sanzioni dpr 600/73	32.482.790	54.653.976	(22.171.186)
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	15.963.276	30.980.511	(15.017.235)
	Proventi gioco del lotto	475.621	0	475.621
	Entrate diverse	49.945	23.955	25.990
	Interessi su titoli	36.798.259	44.684.537	(7.886.279)
	Interessi su depositi c/c	1.792.672	1.184.145	608.527
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.192.041	2.519.228	(327.187)
	Totale Titolo I	153.436.640	192.185.987	(38.749.348)
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	158.342.874	126.788.000	31.554.874
	Crediti diversi	-	-	0
	Totale Titolo II	158.342.874	126.788.000	31.554.874
TITOLO IV	Irpef	17.341.305	18.208.078	- 866.773
	Ritenute previdenziali	36.520	36.497	23
	Trattenute c/terzi	109.311	152.083	- 42.772
	Partite in sospeso	79.342	29.252	50.090
	Trasferimento interno fondi	135.000.000	95.800.000	39.200.000
	Totale Titolo IV	152.566.478	114.225.910	38.340.568
	Totale Entrate	464.345.992	433.199.897	31.146.094

Come già rilevato, il decremento delle entrate rispetto allo scorso esercizio riguarda principalmente i capitoli istituzionali **10102** e **10103** e i proventi finanziari derivanti da interessi su titoli di cui al capitolo **20801**.

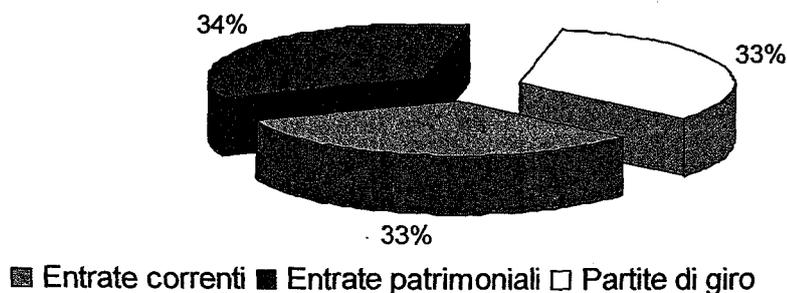
Le entrate patrimoniali, in particolare risentono della grave crisi subita dai mercati finanziari nel corso dello scorso anno. Le perdite maggiori sono state rilevate per le gestioni patrimoniali che hanno fatto registrare a fine anno valori inferiori ai rendimenti già accertati negli esercizi precedenti. Ciò ha comportato una perdita di circa 9,9 milioni determinata dalla necessità di adeguare il valore delle gestioni attraverso l'annullamento dei relativi residui attivi.

In tale contesto, il Consiglio ha provveduto a monitorare costantemente l'andamento dei titoli e delle gestioni in portafoglio, assumendo tutte le iniziative tese a contenere le perdite e salvaguardare il patrimonio dell'Ente.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia il decremento delle trattenute IRPEF dovuto ad erogazioni delle indennità di Fine Rapporto inferiori rispetto allo scorso anno. Il capitolo relativo ai trasferimenti interni, viceversa, presenta un incremento dovuto essenzialmente a maggiori prelevamenti avvenuti dalla Cassa Depositi e Prestiti.

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo, dove assume particolare rilievo l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari.

Ripartizione entrate per titoli

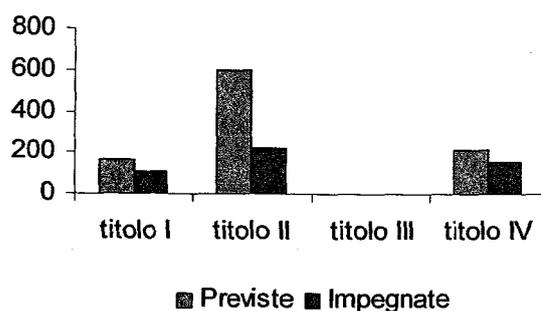


USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	164.093.132	101.564.901	(62.528.231)
titolo II	600.351.855	217.679.603	(382.672.252)
titolo III	-	-	-
titolo IV	210.690.000	152.566.478	(58.123.522)
Totale	975.134.987	471.810.982	(503.324.006)

Il seguente grafico evidenzia le differenze tra le spese previste ed impegnate nel 2008:

Spese previste e impegnate nel 2008



Titolo I - Uscite correnti

Le uscite correnti ammontano ad euro 101.564.901 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi euro 62.528.231.

La differenza si riferisce per la quasi totalità (euro 61.278.070) al capitolo **10501** relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, analogamente agli anni passati, è dovuto alla percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

La differenza residua è dovuta esclusivamente ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di uscita.

Inoltre, nel corso del 2008 sono stati versati dal capitolo 11002 “Oneri derivanti da provvedimenti legislativi” i seguenti importi come previsto dalle disposizioni normative emesse in tema di riduzione della spesa:

- Legge n. 266 del 23/12/2005, comma 58 per euro 6.000 (riduzione 10% degli stanziamenti previsti per il pagamento dei gettoni di presenza ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori) versati al Capo 24 °, capitolo 3367;
- Legge n. 244 del 24/12/2007, art. 2 comma 618 per euro 26.471 (adeguamento delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria all'1,50% del valore dell'immobile)

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 600.351.855 sono state impegnate per euro 217.679.603. La minor spesa di euro 382.672.252 è dovuta a minor investimenti effettuati rispetto agli anni precedenti.

Infatti, sebbene nel primo semestre del 2008 si sia registrato un andamento fluttuante dei mercati finanziari, nel secondo semestre si è assistito ad un costante peggioramento degli stessi.

In tale contesto qualsiasi nuovo investimento sarebbe risultato rischioso.

Sul totale delle spese impegnate incide esclusivamente il capitolo **21305** relativo agli investimenti finanziari che nel corso del 2008 sono stati molto inferiori rispetto alle previsioni in seguito alle valutazioni connesse all'andamento del mercato mobiliare.

Sul capitolo **21102** relativo alle spese di manutenzione straordinaria e di adeguamento ex-lege dell'immobile di proprietà, sono stati impegnati euro 30.040 rispetto ad una previsione pressoché di pari importo.

Sui capitoli relativi alle altre immobilizzazioni sono stati impegnati complessivamente euro 31.098 rispetto ad una previsione di 295.000. La differenza riguarda tutti i capitoli di spesa per i quali sono stati sostenuti costi inferiori alle previsioni.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Come già rilevato per le entrate, le partite di giro sono state impegnate per euro 152.566.478, rispetto ad una previsione di euro 210.690.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42101** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto, il capitolo **42106** relativo alle partite in sospeso e il capitolo **42107** che accoglie tutti i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto che segue riassume le uscite, distinte per capitolo, impegnate nel 2008 confrontate con l'esercizio precedente:

	Somme impegnate	2008	2007	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	35.640	36.180	- 540
	Spese personale	498.016	499.398	(1.382)
	Acquisto beni di consumo	217.527	196.459	21.068
	Prestazioni istituzionali di cui:	97.536.188	96.655.840	880.348
	<i>indennità fine rapporto</i>	70.174.890	67.481.336	2.693.554
	<i>anticipazioni</i>	12.259.500	14.380.300	(2.120.800)
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	15.101.797	14.794.204	307.593
	Trasferimenti passivi	35.603	22.234	13.369
	Oneri finanziari	32.597	92	32.505
	Oneri tributari	57.903	57.708	195
	Poste correttive delle entrate	3.127.777	4.571.838	(1.444.061)
Uscite non classificabili in altre voci	23.650	52.208.307	(52.184.657)	
	Totale Titolo I	101.564.901	154.248.056	- 52.683.155
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	30.040	77.185	(47.145)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	31.098	76.000	(44.902)
	Acquisto beni mobiliari	217.618.465	81.788.000	135.830.465
	Estinzione debiti diversi	-	-	
	Totale Titolo II	217.679.603	81.941.185	135.738.418
TITOLO IV	Ritenute erariali	17.341.305	18.208.078	- 866.773
	Ritenute previdenziali	36.520	36.497	23
	Trattenute c/terzi	109.311	152.083	(42.772)
	Partite in sospeso	79.342	29.252	50.090
	Trasferimento interno fondi	135.000.000	95.800.000	39.200.000
	Totale Titolo IV	152.566.478	114.225.910	38.340.568
	Totale Uscite	471.810.982	350.415.151	121.395.831

Come già rilevato, le uscite sono complessivamente aumentate rispetto allo scorso anno di circa il 35% quasi esclusivamente in funzione del capitolo 21305 relativo agli investimenti.

Riguardo al Titolo I, si evidenzia l'incremento subito dal capitolo 10501 relativo al Trattamento di fine rapporto che ha subito rispetto allo scorso anno un aumento del 4%. Gli altri due capitoli istituzionali hanno registrato rispettivamente una flessione del 15% per le anticipazioni e un incremento del 2% per le sovvenzioni.

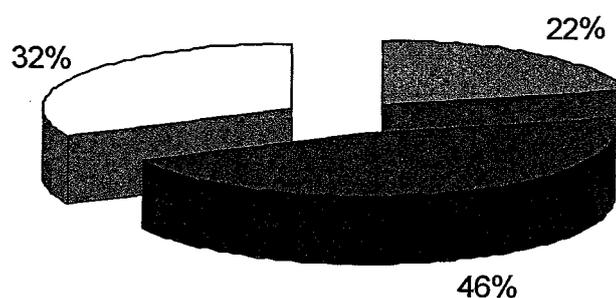
Si segnala, inoltre, il decremento rispetto allo scorso esercizio registrato dalle poste correttive delle entrate per complessivi euro 1,4 milioni. La diminuzione è dovuta

sostanzialmente al corrispondente decremento dei rendimenti fatti registrare dagli investimenti in titoli e alle gestioni finanziarie.

Per il Titolo IV si rimanda a quanto già detto per le entrate.

Il seguente grafico espone la ripartizione per titoli delle uscite, dove assume particolare rilievo, come per le entrate, l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari

Ripartizione uscite per titoli



■ Uscite correnti ■ Uscite in conto capitale □ Partite di giro

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

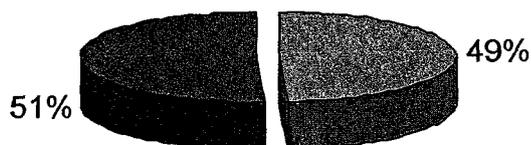
Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	87.480.405	24.281.024	9.953.997	65.438.346	118.683.730
IV	1.787	1.787	-	2.225	2.225
Totale	87.482.192	24.282.811	9.953.997	65.440.571	118.685.955

I residui di competenza si riferiscono principalmente:

- per euro 26.374.731 al capitolo **10102** relativo ai proventi maturati sulle sanzioni pecuniarie di cui al Dpr 600/73;
- per euro 11.450.748 al capitolo **10103** relativo ai proventi maturati sulle sanzioni pecuniarie di cui al Dpr 633/72;
- per euro 72.786.434 al capitolo **20801** relativo agli interessi maturati sugli investimenti in essere alla fine dell'anno;

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 51 % relativi agli anni precedenti e per il 49% all'esercizio di competenza.

Composizione residui attivi



■ Residui iniziali '08 ■ Competenza '08

Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	18.456.194	11.336.724	3.816.567	13.961.659	17.264.562
II	138.029	136.589	-	44.784	46.224
III	-	-	-	-	-
IV	1.205.429	991.821	-	1.570.556	1.784.164
Totale	19.799.652	12.465.134	3.816.567	15.576.999	19.094.950

I residui finali confrontati con gli analoghi importi dell'esercizio precedente sono così dettagliati:

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	58.901	6.750	-	-
Oneri personale	3.587.918	354.603	(3.233.315)	-
Fornitori	72.870	93.675	20.805	-
Prestazioni istituzionali	9.057.043	12.577.708	0	3.520.665
Terzi	-	30.759	0	30.759
Oneri finanziari	18	20	2	-
Oneri tributari	1.518	397	0	(1.121)
Poste correttive delle entrate	5.674.832	4.188.823	(1.486.009)	-
Liti, arbitraggi e risarcimenti	3.095	11.827	0	8.732
Ristrutturazione immobile	77.185	30.000	(47.185)	-
Immobilizzazioni tecniche	60.843	16.224	(44.619)	-
Irpef	979.740	1.511.724	531.984	-
Ritenute previdenziali	375	427	-	52
Trattenute c/terzi	225.314	272.013	46.699	-
Totale residui	19.799.652	19.094.950	(4.211.638)	3.559.087

Nel 2008 è stato deliberato l'annullamento dei residui passivi relativi al capitolo 10201 (Oneri personale Ente) accantonati negli anni precedenti in previsione della restituzione, agli Uffici di pertinenza, degli stipendi corrisposti al personale comandato presso il Fondo.

Il CdA ha deliberato tale annullamento nella seduta del 22/12/2008 in considerazione di quanto indicato dall'Agenzia delle Entrate nel proprio regolamento.

Tale documento stabilisce in proposito che l'onere economico relativo agli stipendi permanga a carico dell'Agenzia ove il comando presso altra Amministrazione sia disposto nell'interesse dell'Agenzia stessa.

I residui passivi per prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate per la liquidazione delle pratiche pervenute in chiusura d'esercizio e pertanto non approvate dal CdA entro l'anno.

Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate agli interessi su titoli e sulle gestioni patrimoniali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2008 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 48.925.810** con un decremento, rispetto allo scorso anno, di circa 45 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 148.516.816** rispetto a euro 162.119.236 dell'esercizio precedente.

La diminuzione dell'avanzo di amministrazione è dovuto alla minore consistenza di cassa e all'annullamento dei residui attivi relativi ai rendimenti degli investimenti sulle gestioni patrimoniali ed assicurative.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 14.982.369 e nella parte vincolata di euro 133.534.447.

La parte vincolata prevede di solito, tra le altre voci, un accantonamento per la corresponsione del "trattamento di fine rapporto" agli iscritti.

Considerato che per la stessa finalità risultano già accantonate in bilancio sia la riserva tecnica che la riserva obbligatoria prevista dall'art.5 del Regolamento, si ritiene opportuno estendere il vincolo di utilizzo anche alle altre prestazioni istituzionali (sovvenzioni e anticipazioni) per le quali non esistono ulteriori fondi dedicati.

Pertanto, la parte vincolata è così composta:

- ✓ **euro 110.000.000** destinati a fronteggiare eventuali maggiori uscite per prestazioni istituzionali;
- ✓ **euro 180.000** quale fondo per reintegro valore fabbricato;
- ✓ **euro 11.500.000** quale fondo rischi di svalutazione patrimonio immobiliare;

- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97;

Nel corso dell'anno si è verificato un avvicendamento nell'incarico di Presidenza del Consiglio di Amministrazione del Fondo con il subentro al dott. Aldo Bovi, collocato a riposo, della dott.ssa Concetta Zezza, nominata con decreto ministeriale n. 52535 del 17 ottobre 2008, registrato all'UCB al n. 13876 in data 12 novembre 2008.

Roma, 14 aprile 2009



IL PRESIDENTE
(dott. ssa Concetta Zezza)
Concetta Zezza

-
1. PREMESSA
 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
 7. CONTO ECONOMICO
 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
 9. STATO PATRIMONIALE
 10. NOTA INTEGRATIVA
 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008
 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008
 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	219.660.754,44	0,00	0,00	219.660.754,44	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	94.436.695,75	0,00	0,00	0,00	31.741.587,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	7.530.360,52	112.603.723,33	74.778.244,33	7.530.360,52	143.774.122,27	143.774.122,27	143.774.122,27	
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE								
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	79.950.044,10	39.590.930,68	35.259.087,05	61.240.992,88	45.868.582,45	26.631.474,28	26.631.474,28	
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.241.985,73	2.241.985,73	0,00	2.543.182,70	2.543.182,70	2.543.182,70	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	172.948.779,25	
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	172.948.779,25	

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
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								
1.2.1.1	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00
1.2.1.1.3	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1.4	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI								
1.3.1	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
1.4.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
1.4.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	114.225.235,64	0,00
1.4.1.1.1	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	114.225.235,64	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	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	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25			
	Titolo II	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64			
	TOTALE	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67	68.772.465,99	433.199.897,21	413.962.014,89			
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67	68.772.465,99	433.199.897,21	413.962.014,89			

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	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	58.900,89	35.640,00	38.372,14	58.900,89	36.180,00	36.180,00	36.180,00	36.180,00	36.180,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.587.517,57	498.016,34	495.581,92	3.584.156,14	499.397,94	495.636,51	495.636,51	495.636,51	495.636,51
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	72.869,53	217.527,30	195.321,77	47.298,84	196.459,30	169.956,21	169.956,21	169.956,21	169.956,21
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI									
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.057.042,67	97.536.187,53	94.015.522,41	12.696.550,52	96.655.840,79	100.295.348,64	100.295.348,64	100.295.348,64	100.295.348,64
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	35.602,62	4.843,67	825,62	22.233,57	23.059,19	23.059,19	23.059,19	23.059,19
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	18,45	32.597,16	32.595,35	11,48	52.182.004,25	52.181.997,28	52.181.997,28	52.181.997,28	52.181.997,28
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.518,59	57.902,93	59.024,87	1.855,75	57.708,15	58.045,32	58.045,32	58.045,32	58.045,32
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	5.674.631,76	3.127.776,94	4.083.786,19	3.553.749,28	4.571.837,96	2.248.701,48	2.248.701,48	2.248.701,48	2.248.701,48
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.094,80	23.650,00	14.917,54	3.443,71	26.394,80	26.743,71	26.743,71	26.743,71	26.743,71
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	155.535.668,34	155.535.668,34	155.535.668,34
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	155.535.668,34	155.535.668,34	155.535.668,34

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	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	77.185,00	30.039,71	77.224,71	11.869,63	77.185,00	11.869,63
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	60.843,56	31.097,52	75.717,08	18.574,80	76.000,68	33.311,92
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	217.618.465,45	217.618.465,45	0,00	81.788.000,00	81.788.000,00
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	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55
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
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.205.429,11	152.565.478,10	151.987.743,30	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.205.429,11	152.565.478,10	151.987.743,30	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34			
	Titolo II	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57			
	TOTALE	19.799.651,92	471.810.981,60	468.699.116,40	20.854.811,55	350.415.152,23	351.266.905,46			
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE	19.799.651,92	471.810.981,60	468.699.116,40	20.854.811,55	350.415.152,23	351.266.905,46			

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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 13	Riscossi 14	Da Risc. (15-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20		Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22			
2														
Fondo di cassa														
1														
1.1														
1.1.2														
1.1.2.1														
10101.0	5.093.379,05	0,00	5.093.379,05	5.093.379,05	0,00	0,00	53.912.377,05	63.682.036,25	9.769.659,20	0,00	0,00	0,00	0,00	5.093.379,05
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.423.417,00	6.168.058,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.374.731,00
10103.0	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	24.279.348,02	4.512.528,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.450.748,00
10104.0	2.436.981,45	0,00	2.436.981,45	2.436.981,45	0,00	0,00	2.472.962,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.436.981,45
10105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475.621,00	475.621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.530.360,52	0,00	7.530.360,50	7.530.360,50	0,00	0,02	122.088.104,52	74.778.244,33	10.245.280,20	0,00	0,00	0,00	0,00	45.355.839,50
1.1.3														
1.1.3.2														

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-6)	Da Risc. (10-6)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	41.665.000,00	0,00	0,00	41.665.000,00	9.726.847,85	27.071.411,00	36.798.258,85	0,00	4.866.741,15	
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	725.000,00	600.000,00	0,00	1.325.000,00	1.251.215,10	541.456,73	1.792.671,83	467.671,83	0,00	
	Totale 1.1.3.2	42.390.000,00	600.000,00	0,00	42.990.000,00	10.978.062,95	27.612.867,73	38.590.930,68	467.671,83	4.866.741,15	
20901.0	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
20902.0	RITENUTE 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	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
21001.0	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
21001.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	49.944,83	0,00	49.944,83	0,00	55,17	
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	1.956.157,00	500.000,00	0,00	2.456.157,00	2.192.040,90	0,00	2.192.040,90	0,00	264.116,10	
	Totale 1.1.3.4	2.006.157,00	500.000,00	0,00	2.506.157,00	2.241.985,73	0,00	2.241.985,73	0,00	264.171,27	
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	158.979.901,00	1.100.000,00	0,00	160.079.901,00	87.998.293,01	65.438.346,73	153.436.639,74	0,00	6.643.261,26	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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				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
20801.0	79.376.976,58	23.707.956,58	45.715.022,55	69.422.979,13	0,00	9.953.997,45	121.041.976,58	33.434.804,43	0,00	87.607.172,15	72.786.433,55
20802.0	573.067,52	573.067,52	0,00	573.067,52	0,00	0,00	1.498.067,52	1.824.282,62	0,00	73.784,90	541.456,73
Totale	79.950.044,10	24.281.024,10	45.715.022,55	69.996.046,65	0,00	9.953.997,45	122.540.044,10	35.259.087,05	0,00	87.680.957,05	73.327.890,28
1.1.3.2											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
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	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
1.1.3.3											
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	49.944,83	0,00	55,17	0,00
21002.0	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	50.000,00	49.944,83	0,00	55,17	0,00
1.1.3.4											
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.456.157,00	2.192.040,96	0,00	264.116,10	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.506.157,00	2.241.985,73	0,00	264.171,27	0,00
Totale Titolo	87.480.404,62	24.281.024,10	53.245.383,05	77.526.407,15	0,00	9.953.997,47	247.560.305,62	112.279.317,11	0,00	135.280.988,51	118.683.723,78

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		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										
21305.0	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.657.125,93	
21306.0	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.657.125,93	
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
	DISINVESTIMENTI FINANZIARI										
	FLUSVALENZA SU TITOLI										
	Totale 1.2.1.3										
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (15-14)	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
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	158.342.874,07	0,00	441.657.125,93	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	600.000.000,00	158.342.874,07	0,00	441.657.125,93	0,00
1.2.1.4											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale 1.2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	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 AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42201.0	RITENUTE ERARIALI	14.000.000,00	5.000.000,00	0,00	19.000.000,00	17.341.304,67	0,00	17.341.304,67	0,00	1.658.695,33	
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.520,47	0,00	36.520,47	0,00	13.479,53	
42203.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	107.085,69	2.225,35	109.311,04	0,00	30.688,96	
42206.0	PARTITE IN SOGPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	79.341,92	0,00	79.341,92	0,00	1.420.658,08	
42207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	40.000.000,00	0,00	190.000.000,00	135.000.000,00	0,00	135.000.000,00	0,00	55.000.000,00	
	Totale 1.4.1.1	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	152.564.252,75	2.225,35	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	152.564.252,75	2.225,35	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000.000,00	17.341.304,67	0,00	1.658.695,33	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	36.520,47	0,00	13.479,53	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42204.0	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	0,00	141.786,74	108.872,43	0,00	32.914,31	2.225,35
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	79.341,92	0,00	1.420.658,08	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000.000,00	135.000.000,00	0,00	55.000.000,00	0,00
Totale	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	0,00	210.691.786,74	152.566.039,49	0,00	58.125.747,25	2.225,35
Totale Titolo	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	0,00	210.691.786,74	152.566.039,49	0,00	58.125.747,25	2.225,35

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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	158.979.901,00	1.100.000,00	0,00	150.079.901,00	87.998.293,01	65.438.346,73	153.436.639,74	0,00	6.643.261,26			
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	152.564.252,75	2.225,35	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	924.695.901,00	46.100.000,00	0,00	970.795.901,00	388.905.419,83	65.440.572,08	464.345.991,91	0,00	506.449.909,09			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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
Titolo I	87.480.404,62	24.281.024,10	53.245.383,05	77.526.407,15	0,00	9.953.997,47	247.560.305,62	112.279.317,11	0,00	135.280.988,51	118.683.729,78
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.026.000,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93	0,00
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	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	0,00	210.691.786,74	152.565.039,49	0,00	58.129.747,25	2.225,35
Totale Titolo	87.482.191,36	24.282.810,84	53.245.383,05	77.528.193,89	0,00	9.953.997,47	1.058.278.052,36	423.189.230,67	0,00	635.089.861,69	118.685.955,13

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 6

2	3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		Capitolo	Denominazione	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Frev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
		158.979.901,00	1.100.000,00	0,00	160.079.901,00	87.998.293,01	65.438.346,73	153.436.639,74	0,00	6.643.261,26		
	RIPILOSO GENERALE											
	Titolo I	158.979.901,00	1.100.000,00	0,00	160.079.901,00	87.998.293,01	65.438.346,73	153.436.639,74	0,00	6.643.261,26		
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	152.564.252,75	2.225,35	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90		
	TOTALE DELLE ENTRATE	924.695.901,00	46.100.000,00	0,00	970.795.901,00	398.905.419,83	65.440.572,08	464.345.991,91	0,00	506.449.909,09		
	Avanzo di amministrazione	219.660.754,44	0,00	0,00	219.660.754,44							
	Fondo di Cassa											
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.144.356.655,44	46.100.000,00	0,00	1.190.456.655,44	398.905.419,83	65.440.572,08	464.345.991,91	0,00	506.449.909,09		

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	87.480.404,62	24.281.024,10	53.245.383,05	77.526.407,15	0,00	9.953.997,47	247.560.305,62	112.279.317,11	0,00	135.280.988,51	118.663.729,78
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93	0,00
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	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	0,00	210.691.786,74	152.565.039,43	0,00	58.125.747,25	2.225,35
Totale Titolo	87.482.191,36	24.282.810,84	53.245.383,05	77.528.193,89	0,00	9.953.997,47	1.058.278.092,36	423.185.230,67	0,00	635.089.861,69	118.665.955,13
Fondo di cassa											
Totale Titolo	87.482.191,36	24.282.810,84	53.245.383,05	77.528.193,89	0,00	9.953.997,47	1.152.714.789,11	423.185.230,67	0,00	729.526.558,44	118.665.955,13

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		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										
	Disavanzo di amministrazione	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										
10101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	36.000,00	0,00	4.000,00	32.000,00	12.960,00	6.750,00	19.710,00	0,00	12.290,00	
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	18.000,00	0,00	2.000,00	16.000,00	15.930,00	0,00	15.930,00	0,00	70,00	
	Totale 1.1.1.1	54.000,00	0,00	6.000,00	48.000,00	28.890,00	6.750,00	35.640,00	0,00	12.360,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	60.000,00	0,00	3.570,00	56.430,00	47.952,53	8.474,13	56.426,76	0,00	3,24	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	95.460,35	1.129,22	96.589,58	0,00	53.410,42	
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	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	555.000,00	0,00	3.570,00	551.430,00	143.412,99	354.603,35	498.016,34	0,00	53.413,66	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	497,00	0,00	497,00	0,00	1.503,00	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2008

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	Totale	Var.in +	Var.in -	Previsioni	Pagamenti	Diff.in +	Diff.in -	Tot. Residui				
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
1															
1.1															
1.1.1															
1.1.1.1															
10101.0	11.581,19	4.183,30	0,00	4.183,30	0,00	7.397,89	43.581,19	17.143,30	0,00	26.437,89	6.750,00				
10102.0	18.809,61	0,00	0,00	0,00	0,00	18.809,61	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	0,00				
10103.0	28.510,09	5.298,84	0,00	5.298,84	0,00	23.211,25	44.510,09	21.228,84	0,00	23.281,25	0,00				
Totale	58.900,89	9.482,14	0,00	9.482,14	0,00	49.418,75	106.900,89	38.372,14	0,00	68.528,75	6.750,00				
10201.0	3.200.733,61	6.177,78	0,00	6.177,78	0,00	3.194.555,83	3.257.163,61	54.130,41	0,00	3.203.033,20	8.474,13				
10202.0	42.183,96	991,15	0,00	991,15	0,00	41.192,81	192.183,96	96.451,51	0,00	95.732,45	1.159,22				
10203.0	345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00				
Totale	3.587.917,57	352.168,93	0,00	352.168,93	0,00	3.235.748,64	4.139.347,57	495.581,92	0,00	3.643.765,65	354.603,35				
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	497,00	0,00	1.503,00	0,00				

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Frev.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	
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	7.988,04	1.810,91	9.798,95	0,00	201,05	
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	77.800,00	0,00	16.089,00	61.711,00	0,00	61.613,92	61.613,92	0,00	97,08	
10407.0	SPESE POSTALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	25.437,68	2.728,80	28.166,48	0,00	1.833,52	
10408.0	SPESE TELEFONICHE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	6.429,00	1.506,50	8.035,50	0,00	11.964,50	
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.880,80	826,14	3.706,94	0,00	4.293,06	
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	15.697,56	2.472,08	18.170,64	0,00	11.829,36	
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	10.666,00	2.133,20	12.799,20	0,00	2.200,80	
10412.0	ONORARI E COMPENSI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	5.000,00	
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	716,07	0,00	716,07	0,00	2.283,93	
10414.0	ASSICURAZIONI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	2.980,01	0,00	2.980,01	0,00	3.019,99	
10415.0	SPESE ACQUA	1.000,00	500,00	0,00	1.500,00	1.102,13	0,00	1.102,13	0,00	397,87	
10416.0	SPESE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.806,12	0,00	4.806,12	0,00	1.193,88	
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	1.855,02	618,34	2.473,36	0,00	5.526,64	
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	40.000,00	0,00	5.500,00	34.500,00	10.943,22	9.717,76	20.660,98	0,00	13.839,02	
	Totale 1.1.1.3	308.800,00	5.500,00	21.569,00	292.711,00	133.998,65	83.528,65	217.527,30	0,00	75.183,70	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
10402.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	7.988,04	0,00	2.011,96	1.810,91
10404.0	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	11.400,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00
10405.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
10406.0	41.851,61	41.851,61	0,00	41.851,61	0,00	0,00	103.562,61	41.851,61	0,00	61.711,00	61.613,92
10407.0	2.535,04	2.535,04	0,00	2.535,04	0,00	0,00	32.535,04	27.972,72	0,00	4.562,32	2.728,80
10408.0	3.299,00	3.299,00	0,00	3.299,00	0,00	0,00	23.299,00	9.728,00	0,00	13.571,00	1.606,50
10409.0	744,00	744,00	0,00	744,00	0,00	0,00	8.744,00	3.624,80	0,00	5.119,20	826,14
10410.0	2.687,44	2.687,44	0,00	2.687,44	0,00	0,00	32.687,44	18.385,00	0,00	14.302,44	2.473,08
10411.0	2.178,20	2.178,20	0,00	2.178,20	0,00	0,00	17.178,20	12.844,20	0,00	4.334,00	2.133,20
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	27.000,00	0,00	5.000,00	0,00
10413.0	1.877,21	0,00	1.877,21	1.877,21	0,00	0,00	4.877,21	716,07	0,00	4.161,14	1.877,21
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	2.980,01	0,00	3.019,99	0,00
10415.0	7,58	7,58	0,00	7,58	0,00	0,00	1.507,58	1.109,71	0,00	397,87	0,00
10416.0	400,51	400,51	0,00	400,51	0,00	0,00	6.400,51	5.206,63	0,00	1.193,88	0,00
10417.0	618,34	618,34	0,00	618,34	0,00	0,00	8.618,34	2.473,36	0,00	6.144,98	618,34
10418.0	15.270,60	7.001,40	8.269,20	15.270,60	0,00	0,00	49.770,60	17.944,62	0,00	31.825,98	17.986,96
Totale	72.869,53	61.323,12	10.146,41	71.469,53	0,00	1.400,00	365.580,53	195.321,77	0,00	170.258,76	93.675,06

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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 e i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagate (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
1.1.2											
1.1.2.1											
10501.0	3.821.768,90	3.821.768,90	0,00	3.821.768,90	0,00	0,00	135.274.728,90	68.026.062,75	0,00	67.248.666,15	5.970.596,19
10502.0	2.075.700,00	2.075.700,00	0,00	2.075.700,00	0,00	0,00	14.335.365,00	11.669.350,00	0,00	2.666.015,00	2.665.850,00
10503.0	3.159.573,77	3.159.573,77	0,00	3.159.573,77	0,00	0,00	19.049.070,77	14.320.109,66	0,00	4.728.961,11	3.941.261,60
Totale	9.057.042,67	9.057.042,67	0,00	9.057.042,67	0,00	0,00	168.659.164,67	94.015.522,41	0,00	74.643.642,26	12.577.707,79
1.1.2.2											
10601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.116,00	4.843,67	0,00	75.272,33	30.758,95
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.116,00	4.843,67	0,00	75.272,33	30.758,95
1.1.2.3											
10702.0	18,45	18,45	0,00	18,45	0,00	0,00	7.018,45	124,35	0,00	6.894,10	20,26
11002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.471,00	32.471,00	0,00	0,00	0,00
Totale	18,45	18,45	0,00	18,45	0,00	0,00	39.489,45	32.595,35	0,00	6.894,10	20,26
1.1.2.4											
10801.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	21.496,23	0,00	501,77	0,00
10802.0	1.518,58	1.518,58	0,00	1.518,58	0,00	0,00	56.518,58	37.526,64	0,00	18.991,94	396,64
Totale	1.518,58	1.518,58	0,00	1.518,58	0,00	0,00	78.518,58	59.024,87	0,00	19.493,71	396,64
1.1.2.5											

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagate (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
10901.0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ART.6)	645.532,00	500.000,00	0,00	1.145.532,00	1.133.663,95	0,00	1.133.663,95	0,00	11.868,05	
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	141.750,00	300.000,00	0,00	441.750,00	279.953,53	124.955,64	404.909,17	0,00	36.840,83	
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	1.625.000,00	0,00	0,00	1.625.000,00	816.342,69	772.861,13	1.589.203,82	0,00	35.796,18	
10905.0	PIETIMI 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 1.1.1.2.5	2.417.282,00	800.000,00	0,00	3.217.282,00	2.229.960,17	897.816,77	3.127.776,94	0,00	89.505,06	
	1.1.2.5 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
11003.0	CNERI STRAORDINARI	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	
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 per controllo interno	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	13.573,54	10.076,46	23.650,00	0,00	11.350,00	
	Totale 1.1.2.6	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	13.573,54	10.076,46	23.650,00	0,00	161.350,00	
	Totale TIPOLO I - USCITE CORRENTI	150.784.320,00	13.308.812,00	0,00	164.093.132,00	87.603.241,95	13.961.658,87	101.564.900,82	0,00	62.528.231,18	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot.Residui (9+15) 23
2											
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.145.532,00	1.133.663,95	0,00	11.868,05	0,00
10903.0	64.658,43	64.658,43	0,00	64.658,43	0,00	0,00	506.408,43	344.611,96	0,00	161.796,47	124.955,64
10904.0	5.610.173,33	1.789.167,59	3.291.005,74	5.080.173,33	0,00	530.000,00	7.235.173,33	2.605.510,28	0,00	4.629.663,05	4.063.866,87
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.1.1.2.5	5.674.831,76	1.853.826,02	3.291.005,74	5.144.831,76	0,00	530.000,00	8.892.113,76	4.083.786,19	0,00	4.808.327,57	4.188.822,51
1.1.1.2.6											
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
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	3.094,80	1.344,00	1.750,80	3.094,80	0,00	0,00	38.094,80	14.917,54	0,00	23.177,26	11.827,26
Totale 1.1.2.5	3.094,80	1.344,00	1.750,80	3.094,80	0,00	0,00	189.094,80	14.917,54	0,00	173.177,26	11.827,26
Totale Titolo	18.456.194,25	11.336.723,91	3.302.902,95	14.639.626,86	0,00	3.816.567,39	182.549.326,25	98.939.965,86	0,00	83.609.360,39	17.264.561,82

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		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										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TIPOLO 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	SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	77.185,00	0,00	46.330,00	30.855,00	39,71	30.000,00	30.039,71	0,00	815,29	
	Totale 1.2.1.1	77.185,00	0,00	46.330,00	30.855,00	39,71	30.000,00	30.039,71	0,00	815,29	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	
21202.0	RIPISTINO,MANUTENZ.STRAORD.IMPIANTI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	2.016,00	2.016,00	0,00	77.984,00	
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	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	4.554,46	0,00	4.554,46	0,00	35.445,54	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	440,00	0,00	440,00	0,00	34.560,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	11.319,06	12.768,00	24.087,06	0,00	15.912,94	
	Totale 1.2.1.2	255.000,00	0,00	0,00	295.000,00	16.313,52	14.784,00	31.097,52	0,00	263.902,48	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 5

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 (15-14)	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	77.185,00	77.185,00	0,00	77.185,00	0,00	0,00	108.040,00	77.224,71	0,00	30.815,29	30.000,00
Totale 1.2.1.1	77.185,00	77.185,00	0,00	77.185,00	0,00	0,00	108.040,00	77.224,71	0,00	30.815,29	30.000,00
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00
21202.0	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	130.000,00	50.000,00	0,00	80.000,00	2.016,00
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	9.403,56	9.403,56	0,00	9.403,56	0,00	0,00	49.403,56	13.958,02	0,00	35.445,54	0,00
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	440,00	0,00	34.560,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00
21207.0	1.440,00	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00	41.440,00	11.319,06	0,00	30.120,94	14.208,00
Totale 1.2.1.2	60.843,56	59.403,56	1.440,00	60.843,56	0,00	0,00	355.843,56	75.717,08	0,00	280.126,48	16.224,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	217.618.465,45	0,00	217.618.465,45	0,00	382.381.534,55	
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	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	217.618.465,45	0,00	217.618.465,45	0,00	382.381.534,55	
	1.2.2 - ONERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale TIPOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.398.185,00	0,00	46.330,00	600.351.855,00	217.634.818,68	44.784,00	217.679.602,68	0,00	382.672.252,32	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2008

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	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											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	217.618.465,45	0,00	382.381.534,55	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	600.000.000,00	217.618.465,45	0,00	382.381.534,55	0,00
1.2.2											
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale Titolo	138.028,56	136.588,56	1.440,00	138.028,56	0,00	0,00	600.489.883,56	217.771.407,24	0,00	382.718.476,32	46.224,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prav.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	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	14.000.000,00	5.000.000,00	0,00	19.000.000,00	15.829.580,96	1.511.723,71	17.341.304,67	0,00	1.658.695,33			
42102.0	RITENUTE PREV.II	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.093,52	426,95	36.520,47	0,00	13.479,53			
42103.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	50.905,52	58.405,52	109.311,04	0,00	30.688,96			
42106.0	PARTITE IN SOESPESO	150.000.000,00	40.000.000,00	0,00	190.000.000,00	79.341,92	0,00	79.341,92	0,00	1.420.688,08			
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	40.000.000,00	0,00	190.000.000,00	135.000.000,00	0,00	135.000.000,00	0,00	55.000.000,00			
	Totale 1.4.1.1	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	150.995.921,92	1.570.556,18	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	150.995.921,92	1.570.556,18	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (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				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	979.740,13	979.740,13	0,00	979.740,13	0,00	0,00	19.979.740,13	16.809.321,09	0,00	3.170.419,04	1.511.723,71
42102.0	374,75	374,75	0,00	374,75	0,00	0,00	50.374,75	36.468,27	0,00	13.906,48	426,95
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	225.314,23	11.706,50	213.607,73	225.314,23	0,00	0,00	365.314,23	62.612,02	0,00	302.702,21	272.013,25
42106.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	79.341,92	0,00	1.420.658,08	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000.000,00	135.000.000,00	0,00	55.000.000,00	0,00
Totale	1.205.429,11	991.821,38	213.607,73	1.205.429,11	0,00	0,00	211.895.429,11	151.987.743,30	0,00	59.907.685,81	1.784.163,91
Totale Titolo	1.205.429,11	991.821,38	213.607,73	1.205.429,11	0,00	0,00	211.895.429,11	151.987.743,30	0,00	59.907.685,81	1.784.163,91

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		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												
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1												
	Titolo I	150.784.320,00	13.308.812,00	0,00	164.093.132,00	87.603.241,95	13.961.658,87	101.564.900,82	0,00	62.528.231,18			
	Titolo II	600.398.185,00	0,00	46.330,00	600.351.855,00	217.534.818,68	44.784,00	217.679.602,68	0,00	382.672.252,32			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	150.995.921,82	1.570.556,18	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	916.872.505,00	58.308.812,00	46.330,00	975.134.987,00	456.233.982,55	15.576.999,05	471.810.981,60	0,00	503.324.005,40			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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 13	Pagati 14	Da Pagare (15-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
Titolo I	18.456.194,25	11.336.723,91	3.302.902,95	14.639.626,86	0,00	3.816.567,39	182.549.326,25	98.939.965,86	0,00	83.609.360,39	17.254.551,82
Titolo II	138.028,56	136.588,56	1.440,00	138.028,56	0,00	0,00	500.489.883,56	217.771.407,24	0,00	382.718.476,32	46.224,00
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	1.205.429,11	991.821,38	213.607,73	1.205.429,11	0,00	0,00	211.895.429,11	151.987.743,30	0,00	59.907.685,81	1.754.163,91
Totale Titolo	19.799.651,92	12.465.133,85	3.517.950,68	15.983.084,53	0,00	3.816.567,39	994.934.638,92	468.699.116,40	0,00	526.235.522,52	19.054.949,73

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		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	150.784.320,00	13.308.812,00	0,00	154.093.132,00	87.603.241,95	13.961.658,87	101.564.900,82	0,00	62.528.231,18			
	Titolo II	600.398.185,00	0,00	46.330,00	600.351.855,00	217.634.818,68	44.784,00	217.679.602,68	0,00	382.672.252,32			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	150.995.921,92	1.570.556,18	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	TOTALE DELLE USCITE	916.872.505,00	58.308.812,00	46.330,00	975.134.987,00	456.233.982,55	15.576.999,05	471.810.981,60	0,00	503.324.005,40			
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00								
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	916.872.505,00	58.308.812,00	46.330,00	975.134.987,00	456.233.982,55	15.576.999,05	471.810.981,60	0,00	503.324.005,40			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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						
	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
Titolo I	18.456.194,25	11.336.723,91	3.302.902,95	14.639.626,86	0,00	3.816.567,39	182.549.326,25	98.939.965,86	0,00	83.609.360,39	17.264.561,82
Titolo II	138.028,56	136.588,56	1.440,00	138.028,56	0,00	0,00	600.489.883,56	217.771.407,24	0,00	382.718.476,32	46.224,00
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	1.205.429,11	991.821,38	213.607,73	1.205.429,11	0,00	0,00	211.895.429,11	151.987.743,30	0,00	55.907.685,81	1.784.163,91
Totale Titolo	19.799.651,92	12.465.133,85	3.517.950,68	15.983.084,53	0,00	3.816.567,39	994.934.638,92	468.699.116,40	0,00	526.235.522,52	19.094.949,73
Totale Titolo	19.799.651,92	12.465.133,85	3.517.950,68	15.983.084,53	0,00	3.816.567,39	994.934.638,92	468.699.116,40	0,00	526.235.522,52	19.094.949,73

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art.41, comma 4)

	Anno 2008		Anno 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *			143.774.122,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	112.603.723,00			
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	49.945,00		23.955,00	
Totale valore della produzione (A)		112.653.668,00		143.798.077,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	10.256,00		8.504,00	
7) Per servizi **	97.800.362,00		96.902.925,00	
8) per godimento beni di terzi **	2.472,00		3.538,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	401.427,00		402.872,00	
b) oneri sociali	96.590,00		96.526,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.363,00		22.561,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	174.185,00		159.817,00	
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) Accantonamenti ai fondi per oneri	6.535.918,00		9.628.049,00	
14) Oneri diversi di gestione	89.573,00		48.205,00	
Totale Costi (B)		105.133.186,00		107.272.997,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		7.520.482,00		36.525.080,00

	Anno 2008		Anno 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
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	35.209.055,00		40.740.049,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	3.579.804,00		3.482.676,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		38.788.859,00		44.222.725,00
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				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviibili al n.5)	3.816.567,00		213.751,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviibili al n.14)	-9.954.417,00		-52.704.069,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partire straordinarie		-6.137.850,00		-52.490.318,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		40.171.491,00		28.257.487,00
Imposte dell'esercizio				
	1.170.069,00		444.389,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		39.001.422,00		27.813.098,00

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)
** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 6
(previsto dall'art.14, comma 4)

	2008	2007	+ o -
A. RICAVI	112.603.723	143.774.122	(31.170.399)
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	112.603.723	143.774.122	(31.170.399)
Consumi di materie prime e servizi esterni	97.813.131	96.914.967	898.164
C. VALORE AGGIUNTO	14.790.592	46.859.155	(32.068.563)
Costo del lavoro	498.016	499.398	(1.382)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	14.292.576	46.359.757	(32.067.181)
Ammortamenti	196.548	182.378	14.170
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	6.535.918	9.628.049	(3.092.131)
Saldo proventi ed oneri diversi	(39.627)	(24.250)	(15.377)
E. RISULTATO OPERATIVO	7.520.482	36.525.080	(29.004.598)
Proventi ed oneri finanziari	38.788.859	44.222.725	(5.433.866)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	46.309.341	80.747.805	(34.438.464)
Proventi e oneri straordinari	(6.137.850)	(52.490.318)	46.352.468
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40.171.491	28.257.487	11.914.004
Imposte di esercizio	1.170.069	444.390	725.679
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	39.001.422	27.813.097	11.188.325

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

NOTA INTEGRATIVA

INTRODUZIONE

Il Fondo di Previdenza è stato istituito con il DPR 211 del 1981, che ha unificato i fondi di previdenza di settore esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria. I principi in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni da parte del Fondo sono stati successivamente approvati con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2008, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2427 del Codice Civile ed integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili.

Nella redazione si è fatto riferimento, inoltre, alle disposizioni previste dal Regolamento del Fondo di Previdenza e, ove applicabili, ai Principi Contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.

I fatti di rilievo, intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sono stati puntualmente indicati nella relazione sulla gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il **conto di bilancio**, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel:

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

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, evidenziando 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 rinviano all'esercizio successivo.

E' stata, inoltre, predisposta una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

Il **conto economico**, accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, è stato redatto, per quanto applicabili, secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile.

Il prospetto 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.

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:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nelle immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole per lo svolgimento delle proprie attività.

A partire dal 2003, sono stati stabiliti, con il consenso del collegio dei revisori, nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino al 31 dicembre 2002, veniva applicata sull'intero importo delle immobilizzazioni, la percentuale del 5% per l'immobile e del 10% per le altre categorie di beni.

Dal bilancio relativo all'esercizio 2003, le aliquote di seguito esposte sono state applicate, non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono esposte in bilancio mediante imputazione graduale nel conto economico, in funzione della loro vita utile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale, con il consenso del Collegio dei Revisori ove richiesto dalla legge, al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali, sono compresi anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2008, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzo, applicando l'aliquota del 33%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; tale costo comprende anche i costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

Nell'esercizio 2008, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato sulla base di appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

L'ammortamento ha inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti; le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, in linea con quelle fiscali previste dalle apposite tabelle ministeriali, sono le seguenti:

Aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	
Categoria	Aliquote di ammortamento
Fabbricato	5%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche	20%
Impianti	20%

I costi di manutenzione straordinaria sui beni del Fondo, avendo incrementato in modo significativo la capacità o la vita utile degli stessi, sono stati capitalizzati iscrivendoli nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore previste dal legislatore civile.

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 2007.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da titoli obbligazionari, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal CdA **investimento durevole**, sono stati valutati al costo di acquisto.

Rimanenze finali di magazzino

Non si è proceduto alla valorizzazione delle rimanenze finali di magazzino, data la scarsa significatività che avrebbe assunto tale voce di bilancio in relazione al tipo d'attività svolta dal Fondo.

L'attività del Fondo, basata sull'erogazione di servizi, comporta la gestione di un magazzino costituito esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono costituite dal denaro effettivamente disponibile presso i conti aperti presso il Cassiere pro tempore Unicredit Banca di Roma e quello istituzionale presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è costituito dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, confluiti nella "Riserva tecnica liquidazioni", dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento e dall'avanzo economico dell'esercizio. La riserva straordinaria, presente nel bilancio al 31.12.2004, è stata fatta confluire, con verbale del Consiglio di amministrazione (27.04.2006) nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Questa voce non viene utilizzata in conseguenza dell'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 demandata all'INPDAP che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Ministero, comandato presso il Fondo.

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fronteggiare perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili in modo certo l'entità e/o il periodo di sopravvenienza. Gli importi indicati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; non vi sono debiti in valuta.

Si evidenzia che i debiti sono esigibili tutti nel breve termine e non derivano da alcuna forma di finanziamento.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Conti d'ordine

Non vengono evidenziati conti d'ordine in quanto non risultano garanzie prestate direttamente od indirettamente dal Fondo.

Costi e ricavi

Sono determinati in base al principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito d'esercizio

Il Fondo di Previdenza, in considerazione della sua qualificazione giuridica di ente pubblico non economico, è soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

Il Fondo, inoltre, 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 l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui gettoni di presenza erogati ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	14.034	25.078

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

Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	25.078	11.319	22.363	14.034

L'incremento dell'esercizio, di Euro 11.319, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni necessarie per implementare il sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	911.018	1.035.805

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

Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2008 / riclassifica	Valore netto
Fabbricati	821.824	77.225		(133.632)	765.416
Altri beni	75.534	64.398		(40.553)	99.378
Imm.ni in corso	138.448	60.257	(152.062)	(420)	46.224
Totale	1.035.805	201.880	(152.062)	(174.605)	911.018

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 765.416	Euro 821.824

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2008 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Saldo 2008	Fondo 2007	Amm.to 2008	Fondo 2008	Netto
Fabbricati	2.595.414	77.225	2.672.638	(1.773.590)	133.632	1.906.222	765.416

L'incremento di Euro 77.225 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, pagati nel corso del 2008.

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 46.224	Euro 138.448

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2008.

Capitolo di spesa	Saldo 2007	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2008	Riclassifica	Saldo 2008
21102	77.185	(77.185)	(40)	30.040		30.000
21202	50.000	(50.000)	0	0		0
21204	9.824	(9.404)	(4.554)	4.554	(420)	0
21205	0	0	(440)	440		0
21207	1.440	0	(11319)	24.087		14.208
Totale	138.448	(136.589)	(15.473)	60.217	(420)	46.224

Il saldo 2008 è pari all'importo dello scorso anno a cui vengono aggiunte le somme impegnate nell'anno e detratti i pagamenti in conto residui e in conto competenza.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 99.378	Euro 75.532

La voce, analiticamente riportata nella tabella, si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Saldo 2008	Fondo 2007	Amm.to 2008	Fondo 2008	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444		1.094.444	1.094.444	-	1.094.444	-
Mobili e arredi	25.091	440	25.531	7.499	2.553	10.052	15.479
Impianti	81.312	50.000	131.312	48.280	23.934	72.213	59.099
Macchine elettr.	56.374	13.958	70.332	31.466	14.066	45.532	24.800
Totale	1.257.221	64.398	1.321.619	1.181.689	40.553	1.222.141	99.378

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002, ormai completamente ammortizzata, rappresenta il saldo, a quella data, sul quale è stata applicata l'aliquota del 10% sull'intero importo. A partire dall'esercizio 2003, come già evidenziato, gli acquisti sono stati distinti per categorie omogenee e ammortizzati sulla base delle nuove aliquote.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) altri titoli	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	1.337.107.635	1.277.832.044

Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e degli investimenti in portafoglio alla data di bilancio, indicati tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto considerati dal CdA investimenti di natura durevole.

DESCRIZIONE	VALORE NOMINALE	VALORE 2007	VARIAZIO NI 2008	VALORE 2008
TITOLI				
Tarn JP Morgan	40.000.000	39.788.000	-	39.788.000
Obbligazioni Meliorbanca	20.000.000	19.600.000	-	19.600.000
BCA Austria	50.000.000	49.500.000	-	49.500.000
ABN Amro Bank	20.000.000	19.800.000	-	19.800.000
Obbligazioni Capitalia	120.000.000	117.624.000	-	117.624.000
Deutsche Bank	5.000.000	4.945.000	-	4.945.000
UBS	25.000.000	24.925.000	-	24.925.000
Dresdner Bank	50.000.000	49.750.000	-	49.750.000
Capitalia gestione - ABNAMBRO	50.000.000	49.495.000	-	49.495.000
Capitalia gestione - Banca Intesa	50.000.000	49.500.000	-	49.500.000
Capitalia 20	100.000.000	100.000.000	-	100.000.000
Capitalia - Credit Swiss	30.000.000	28.200.000	-	28.200.000
Obbligazioni BNL	-	-	20.000.000	20.000.000
Totale	560.000.000	553.127.000	20.000.000	573.127.000
GESTIONI BANCARIE E ASSICURATIVE				
Lloyd Adriatico	134.693.750	134.693.750	34.461.731	169.155.481
Gestione generali	105.774.175	115.774.175	-	115.774.175
Rasbank	80.000.000	55.000.000	- 55.000.000	-
Capitalia - contanti	50.000.000	14.000.000	-	14.000.000
Monte Paschi Siena	12.778.190	12.778.190	- 12.778.190	0
Bank Insinger De Beaufort	8.000.000	-	-	-
BPU Pramerica Spa	8.000.000	-	-	-
Duekke SGR	22.000.000	22.000.000	-	22.000.000
Totale	421.246.115	354.246.115	- 33.316.459	320.929.656
INVESTIMENTI ASSICURATIVI				
Ina Euro Forte	140.458.929	140.458.929	25.000.000	165.458.929
Generali Vita	100.000.000	100.000.000	- 42.407.950	57.592.050
Milano Assicurazioni	40.000.000	40.000.000	-	40.000.000
INA Nuova Moneta Forte	40.000.000	40.000.000	-	40.000.000
AXA Cattolica Previdenza	10.000.000	-	-	-
Lloyd Index Linked	20.000.000	20.000.000	-	20.000.000
Lloyd Capitalizzazione aziende	-	10.000.000	50.000.000	60.000.000
Ras Spa	20.000.000	20.000.000	-	20.000.000
Zurich Investment	-	-	20.000.000	20.000.000
Ina capitalizzazione con cedola	-	-	20.000.000	20.000.000
Totale	370.458.929	370.458.929	72.592.050	443.050.979
Totale generale	1.351.705.044	1.277.832.044	59.275.591	1.337.107.635

La difficile situazione dei mercati finanziari verificatasi lo scorso anno ha influito naturalmente anche sugli investimenti mobiliari del Fondo.

Proprio per limitare quanto più possibile i rischi di perdite, già da diversi anni, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di ripartire il patrimonio nelle seguenti tipologie di investimento:

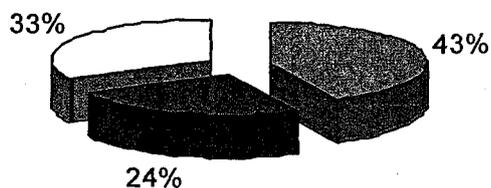
Gestioni patrimoniali: Il valore a fine esercizio delle gestioni patrimoniali, affidate a società assicurative (Lloyd Adriatico, Generali Vita) e primari Istituti bancari (Unicredit banca di Roma, Monte Paschi Siena, RAS Bank, Gruppo Espedia) ha registrato nella maggior parte dei casi una flessione che ha inciso sui rendimenti prodotti negli anni precedenti. Ciò ha comportato una perdita di circa 9,9 milioni di euro, determinata dalla necessità di adeguare il valore delle gestioni al 31 dicembre, annullando parte dei residui attivi contabilizzati in bilancio. Va rilevato, tuttavia, che già nei primi mesi del 2009 molte gestioni hanno recuperando le perdite subite nel corso del 2008 con previsione di ulteriori miglioramenti.

Investimenti assicurativi: Questa tipologia di investimento ha dato ottimi risultati (4,4% in media) in linea con i rendimenti registrati negli anni precedenti. Per questa ragione ha registrato un incremento del 10% rispetto allo scorso anno.

Titoli: in questa sezione sono compresi titoli di natura prevalentemente obbligazionaria, in parte depositati presso l'Istituto tesoriere (290 milioni di euro) ed in parte affidati in gestione alla società Pioneer (Gruppo Unicredit banca di Roma) (230 milioni di euro). Per questi ultimi è stato certificato il valore di mercato a fine anno che risulta temporaneamente inferiore al costo di acquisto indicato in bilancio. Si rileva, però, che tutti i titoli prevedono il rimborso del valore nominale alla scadenza che, nella maggior parte dei casi, è inferiore ai dieci anni. Per questo motivo, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di mantenere i titoli in portafoglio fino alla scadenza, senza rilevare svalutazioni in bilancio.

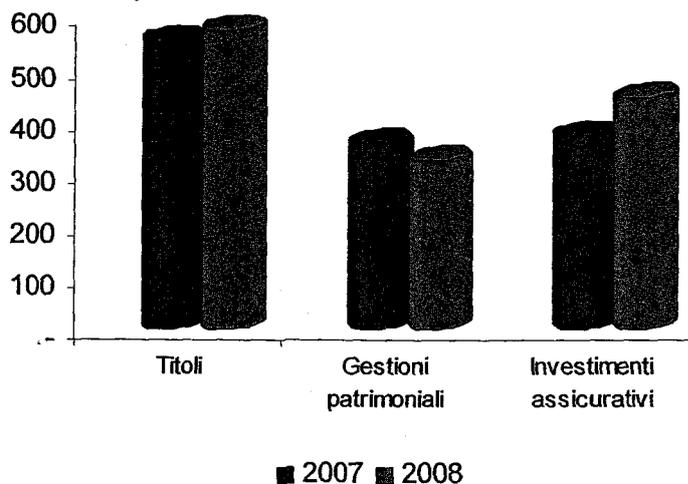
I seguenti grafici rappresentano la composizione degli investimenti al termine dell'esercizio e le differenze rispetto allo scorso anno:

Composizione patrimonio 2008



■ Titoli ■ Gestioni patrimoniali □ Investimenti assicurativi

Composizione patrimonio mobiliare



C - ATTIVO CIRCOLANTE

II. RESIDUI ATTIVI

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 45.355.839	Euro 7.530.360

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2007	Incassati	Incrementi	Decrementi	2008
10101	Agenzia Dogane	5.093.379	-	-	-	5.093.379
10102	Agenzia Entrate	-	-	26.374.731	-	26.374.731
10103	Agenzia Entrate	-	-	11.450.748	-	11.450.748
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
	Totale	7.530.360	-	37.825.479	-	45.355.839

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	48.925.810	94.436.696

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

Depositi bancari	2008	2007	Variazione
Banco di Sicilia c/c 351	30.762.938	16.179.712	14.583.225
Banco di Sicilia c/c 673	269.788	223.527	48.260
Cassa DD PP Spa	17.888.277	78.030.044	(60.141.767)
Conto corrente postale	3.357	3.413	(569)
Cassa contanti	1.451	-	1.451
Totale	48.925.810	94.436.696	(45.510.886)

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	73.330.116	79.951.831

Il saldo relativo ai ratei attivi è costituito prevalentemente dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento sugli investimenti in portafoglio così dettagliati:

Capitolo	Descrizione	2007	Incassati	Incrementi	Decrementi	2008
20801	Interessi su titoli	79.376.977	-23.707.957	27.071.411	-9.953.997	72.786.434
20802	Interessi su depos	573.068	-573.068	541.457	-	541.457
42204	Trattenute c/terzi	1.787	-1.787	2.225	-	2.225
	Totale	79.951.831	-24.282.811	27.615.093	-9.953.997	73.330.116

Il decremento fatto registrare rispetto allo scorso anno è dovuto sostanzialmente all'annullamento dei residui effettuato per adeguare il valore delle gestioni patrimoniali, oltre ad alcune cedole di competenza 2008 non realizzate rispetto a quanto preventivato in sede di bilancio.

La stratificazione dei rendimenti maturati sugli investimenti mobiliari è rappresentata dalla seguente tabella:

	2004	2005	2006	2007	2008	TOTALE
Capitalia	-	-	659.482	994.172	4.353.138	6.006.792
Assicurazioni Generali	-	2.677.463	2.172.111	2.376.245	-	7.225.819
Lloyd Adriatico	-	454.172	1.852.544	-	-	2.306.716
Duemme	-	-	-	39.745	772.511	812.256
Totale rendimento gestioni	-	3.131.635	4.684.137	3.410.162	5.125.649	16.351.583
Ina Vita Euroforte	1.293.970	4.965.485	6.122.970	5.056.729	8.012.307	25.451.461
Generali Vita	-	869.101	4.419.152	416.929	3.928.266	9.633.448
ilano Assicurazioni	652.500	1.289.912	3.683.022	1.882.738	1.681.376	9.189.548
Ina Nuova Moneta Forte	-	-	655.137	1.821.350	1.491.009	3.967.496
Ras Spa	-	-	120.157	872.922	770.446	1.763.525
Lloyd Capitalizzazione aziende	-	-	-	367.013	1.651.558	2.018.571
Lloyd Index Linked	-	-	-	-	339.452	339.452
Zurich Investment	-	-	-	-	2.154.006	2.154.006
Ina Assitalia con cedola	-	-	-	-	32.137	32.137
Totale rendimento investimenti	1.946.470	7.124.498	15.000.438	10.417.681	20.060.557	54.549.644
Totale rendimenti	1.946.470	10.256.133	19.684.575	13.827.843	25.186.206	70.901.227
Cedole su titoli in portafoglio	-	-	-	-	1.885.205	1.885.205
Totale residui attivi (Capitolo 20801)	1.946.470	10.256.133	19.684.575	13.827.843	27.071.411	72.786.432

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 1.484.483.675	Euro 1.438.946.334

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle componenti del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Decrementi	Saldo 2008
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	966.021.181	93.014.407	-	1.059.035.588
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	318.114.784	6.535.918	-	324.650.702
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	93.014.407	27.813.098	93.014.407	27.813.098
Avanzo di gestione	27.813.098	39.001.422	27.813.098	39.001.422
Totale Patrimonio Netto	1.438.946.334	166.364.845	120.827.505	1.484.483.675

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 6.535.918. 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 annuali (2008) del Fondo 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 (2003 – 2007) hanno registrato il massimo livello.

La “Riserva tecnica liquidazioni”, destinata a coprire la spesa necessaria al pagamento a tutti gli iscritti delle indennità di liquidazione, viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo in bilancio non è ancora sufficiente a coprire tale spesa stimata complessivamente in circa 1.700 milioni, determinati moltiplicando la quota annua in vigore (1.140 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo 2008	Saldo 2007
Fondo per rischi e oneri	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Questa voce che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, non subisce, rispetto all'esercizio precedente, alcuna variazione.

E – RESIDUI PASSIVI

	Saldo 2008	Saldo 2007
Residui passivi	Euro	Euro
	19.094.950	19.799.652

I residui passivi al termine dell'esercizio sono così composti:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro

Debiti verso fornitori	189.235	272.894
Debiti tributari	5.700.943	6.656.090
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.556	42.559
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	12.577.708	9.057.043
Debiti diversi	625.508	3.771.066
Totale Residui passivi	19.094.950	19.799.652

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 189.235	Euro 272.894

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2008, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 5.700.943	Euro 6.656.090

Il saldo si riferisce alle somme dovute a vario titolo all'Erario:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro

Erario c/ritenute su depositi	124.956	64.658
Erario c/IRAP	397	1.519
Erario c/ritenute su titoli	4.063.867	5.610.173
Ritenute erariali	1.511.724	979.740
Totale Debiti Tributari	5.700.943	6.656.090

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta, interamente a carico del datore di lavoro, calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

La voce Erario c/ritenute su titoli si riferisce alle ritenute applicate agli interessi su titoli e investimenti di competenza dell'esercizio.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2008.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	1.556	42.559

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2008, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	Saldi 2008	Saldi 2007
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	1.129	42.184
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	427	375
Totale debiti verso iscritti	1.556	42.559

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

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	12.577.708	9.057.043

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2008, deliberate dal CdA nel 2009.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	5.970.596	3.821.769
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.665.850	2.075.700
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.941.262	3.159.574
Totale debiti verso iscritti	12.577.708	9.057.043

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	625.508	3.771.066

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	8.474	3.200.734
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000
Spese e commissioni bancarie	20	18
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	272.013	225.314
Totale Debiti diversi	625.508	3.771.066

Sul capitolo 10201 sono stati annullati residui passivi per 3.194.556 relativi ad accantonamenti effettuati negli anni scorsi, ritenuti dal Consiglio di Amministrazione non più dovuti.

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta le somme impegnate per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti distaccati al Fondo.

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto, per gli iscritti con cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO
A - VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo 2008	Saldo 2007
Valore della Produzione	Euro	Euro
	112.653.668	143.798.077

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	112.603.723	143.774.122
Altri ricavi e proventi	49.945	23.955
Totale Valore della Produzione	112.653.668	143.798.077

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

	Saldo 2008	Saldo 2007
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Euro	Euro
	112.603.723	143.774.122

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	63.682.036	58.139.635
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	32.482.790	54.653.976
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	15.963.276	30.980.512
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	475.621	0
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	112.603.723	143.774.122

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	49.945	23.955

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Entrate diverse (Cap. 20601)	49.945	23.955
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	49.945	23.955

Sul capitolo 20601 confluiscono le entrate non altrove classificabili, mentre sul capitolo 31401 vengono contabilizzate somme rimborsate a vario titolo dagli iscritti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	105.133.186	107.272.997

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.296	8.504
Costi per servizi	97.800.362	96.902.925
Costi per godimento beni di terzi	2.472	3.538
Costi per il personale dipendente	498.016	499.398
Ammortamenti beni immateriali	22.363	22.561
Ammortamenti beni materiali	174.185	159.817
Altri accantonamenti	6.535.918	9.628.049
Oneri di gestione	89.572	48.205
Totale Costi della Produzione	105.133.184	107.272.997

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 10.296	Euro 8.504

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, di seguito esposti per capitolo:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	497	509
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	9.799	7.995
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.296	8.504

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 97.800.362	Euro 96.902.925

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2007.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	19.710	20.250
Oneri Revisori (Cap. 10103)	15.930	15.930
Spese di pulizia (Cap. 10405)	15.000	14.999
Manutenzione locali (Cap. 10406)	61.614	41.852
Spese postali (Cap. 10407)	28.166	26.464
Spese telefoniche (Cap. 10408)	8.036	14.311
Gestione automezzi (Cap. 10409)	3.707	4.662
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	18.171	20.154
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	12.799	8.884
Onorari e compensi (Cap. 10412)	27.000	26.485
Spese di trasporto (Cap. 10413)	716	0
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.980	3.206
Spese acqua (Cap. 10415)	1.102	1.000
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	4.806	4.962
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	20.661	17.438
Spese bancarie (Cap. 10702)	126	92
Spese controllo interno (Cap. 11005)	23.650	26.395
Spese indennità (Cap. 10501)	70.174.890	67.481.336
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	12.259.500	14.380.300
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	15.101.797	14.794.204
Totale Costi per servizi	97.800.362	96.902.925

L'incremento si riferisce quasi esclusivamente al capitolo 10501 relativo alle indennità di fine rapporto che nel corso del 2008 hanno subito un consistente aumento.

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	2.472	3.538

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono alle uscite per noleggio macchinari registrate sul capitolo 10417.

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	498.016	499.398

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.427	57.872
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	96.590	96.526
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	498.016	499.398

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale comandato presso il Fondo, impiegato nei seguenti settori:

SETTORI	3^ AREA F4	3^ AREA F3	3^ AREA F2	3^ AREA F1	2^ AREA F4	2^ AREA F3	2^ AREA F2	2^ AREA F1	TOTALI
Affari Generali	1	1			1	2		2	7
Liquidazione pratiche		2	2	1		4	2		11
Controllo	1	1				1	1		4
Contabilità	1	1	1		1				4
CED	1			1		1			3
Totale	4	5	3	2	2	8	3	2	29

L'organico complessivamente si è incrementato di una unità rispetto all'anno precedente.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	196.548	182.378

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono così dettagliati:

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.363	22.561
Ammortamento immobilizzazioni materiali	174.185	159.817
Totale Ammortamenti	196.548	182.378

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate, nel 2008, 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.

I piani di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto allo scorso esercizio non essendo intervenuti cambiamenti tali da richiedere una variazione delle stime effettuate nella determinazione della residua utilizzazione.

Come già evidenziato, a partire dal 2003, gli ammortamenti sono stati calcolati sugli incrementi dell'esercizio e non più sull'intero importo, come in precedenza.

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	6.535.918	9.628.049

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento subito dalla Riserva ex art. 5 del Regolamento del Fondo n. 1034/1984.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	89.573	48.205

La voce accoglie i costi di natura residuale relativi alla gestione caratteristica del Fondo che non trovano allocazione nelle precedenti voci di conto economico.

I costi dettagliati nella successiva tabella si riferiscono alle spese amministrative, imposte, tasse e tributi, spese per liti ed arbitraggi e ad altri costi generali.

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	35.603	22.234
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	21.498	19.972
Oneri provv. Legislativi (Cap. 11002)	32.472	6.000
Totale Costi per oneri di gestione	89.573	48.205

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Il capitolo 10801 accoglie le uscite per tasse e imposte di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Il capitolo 11002 accoglie le somme da versare all'Erario per i tagli di spesa previsti dalla normativa vigente.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	38.788.859	44.222.725

I proventi finanziari sono rappresentati, oltre che dagli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti, dai rendimenti maturati sugli investimenti e sui depositi, al netto delle relative ritenute erariali.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	36.798.259	44.684.537
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(1.589.204)	(3.944.489)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	1.792.672	1.184.145
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(404.909)	(220.696)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.192.041	2.519.228
Totale altri proventi finanziari	38.788.859	44.222.725

Come già evidenziato, i rendimenti dei titoli e delle gestioni hanno subito una forte flessione dovuta alla difficile situazione dei mercati finanziari registrata lo scorso anno. Soltanto gli investimenti assicurativi hanno registrato un rendimento medio del 4,4%, in linea con lo scorso anno.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	(6.137.850)	(52.490.318)

La sezione accoglie tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio come le plusvalenze, minusvalenze, sopravvenienze attive e passive derivanti da fatti per i quali la fonte del provento o dell'onere è estranea alla gestione ordinaria del Fondo, nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

20) PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze Attive	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	3.816.567	213.751

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Plusvalenza per vendita titoli	0	10.345
Insussistenze per cancellazione residui passivi	3.816.567	203.406
Totale Sopravvenienze Attive	3.816.567	213.751

La cancellazione di residui passivi, per euro 3.816.567, deriva principalmente dagli annullamenti effettuati sui due capitoli di spesa 10201 e 10904. Per quanto concerne il capitolo 10201 "Oneri personale Ente" è stato annullato l'importo complessivo di euro 3.194.556, corrispondente ad impegni assunti nel periodo 2001-2005 a fronte di una ipotetica restituzione agli Uffici di pertinenza degli stipendi corrisposti al personale comandato presso il Fondo. Tale restituzione non è più dovuta in quanto i regolamenti di amministrazione delle singole Agenzie fiscali prevedono la persistenza a carico delle agenzie stesse del predetto onere economico.

Con riferimento al capitolo 10904 "Ritenute su interessi titoli" è stato annullato l'importo complessivo di euro 530.000 relativo all'impegno di spesa n. 491 del 28/12/2007 assunto quale imposta calcolata sul rateo 2007 dei rendimenti previsti su titoli. Considerato che alcuni investimenti hanno reso meno di quanto previsto si è provveduto ad annullare la differenza.

La somma residuale cancellata, pari ad euro 92.012, si riferisce ad annullamenti per insussistenza operati su diversi capitoli di spesa (10101, 10102, 10103, 10202, 10404).

21) ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze Passive	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	9.954.417	52.704.069

Tale voce accoglie costi di natura straordinaria relativi ad oneri che esulano dall'attività ordinaria svolta dal Fondo:

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Oneri straordinari (Cap. 11003)	420	52.175.912
Insussistenza di attivo per cancellazione residui attivi	9.953.997	528.157
Totale Sopravvenienze Passive	9.954.417	52.704.069

Gli oneri straordinari per Euro 9.953.997, come già descritto, derivano dall'annullamento di residui attivi effettuato per adeguare il valore al 31 dicembre 2008 di alcune gestioni patrimoniali rispetto a quanto accertato negli anni 2006 e 2007.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	1.170.069	444.389

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 36.405 e all'IRES per euro 1.133.664, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, determinati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti per il trattamento di fine rapporto.



Il Presidente

(dott.ssa Cocetta Zezza)
Cocetta Zezza

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			94.436.696,75
Riscossioni	in c/competenza	398.905.419,83	
	in c/residui	24.282.810,84	423.188.230,67
Pagamenti	in c/competenza	456.233.982,55	
	in c/residui	12.465.133,85	-468.699.116,40
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			48.925.811,02
Residui attivi	degli esercizi precedenti	53.245.383,05	
	residui dell'esercizio	65.440.572,08	118.685.955,13
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.517.950,68	
	residui dell'esercizio	15.576.999,05	-19.094.949,73
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			148.516.816,42

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2008 risulta così prevista:			148.516.816,42
Parte vincolata			
a prestazioni istituzionali			110.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri			11.500.000,00
al Fondo ripristino investimenti			180.000,00
per i seguenti altri vincoli			11.854.447,40
	prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96	11.854.447,40	
Totale parte vincolata			133.534.447,40
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2008			0,00
Totale parte disponibile			0,00
Totale Risultato di amministrazione presunto			14.982.369,02

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2008

Residui attivi	capitoli	importo al 31.12.2008	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	1999
	10101	5.093.379	-	-	-	-	-	1.495.905	-	3.597.474
	10102	26.374.731	26.374.731	-	-	-	-	-	-	-
	10103	11.450.748	11.450.748	-	-	-	-	-	-	-
	10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	2.436.981	-
	20801	72.786.432	27.071.411	13.827.843	19.684.575	10.256.133	1.946.470	-	-	-
	20802	541.457	541.457	-	-	-	-	-	-	-
	42204	2.225	2.225	-	-	-	-	-	-	-
totali		118.685.954	65.440.572	13.827.843	19.684.575	10.256.133	1.946.470	1.495.905	2.436.981	3.597.474
Residui passivi	capitoli	importo 31.12.2008	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
	10101	6.750	6.750	-	-	-	-	-	-	-
	10201	8.474	8.474	-	-	-	-	-	-	-
	10202	1.129	1.129	-	-	-	-	-	-	-
	10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-
	10402	1.810	1.810	-	-	-	-	-	-	-
	10404	61.613	61.613	-	-	-	-	-	-	-
	10407	2.728	2.728	-	-	-	-	-	-	-
	10408	1.607	1.607	-	-	-	-	-	-	-
	10409	826	826	-	-	-	-	-	-	-
	10410	2.473	2.473	-	-	-	-	-	-	-
	10411	2.133	2.133	-	-	-	-	-	-	-
	10413	1.877	1.877	-	-	1.277	600	-	-	-
	10417	618	618	-	-	-	-	-	-	-
	10418	17.987	9.718	-	8.269	-	-	-	-	-
	10501	5.970.596	5.970.596	-	-	-	-	-	-	-
	10502	2.665.850	2.665.850	-	-	-	-	-	-	-
	10503	3.941.262	3.941.262	-	-	-	-	-	-	-
	10601	30.759	30.759	-	-	-	-	-	-	-
	10702	20	20	-	-	-	-	-	-	-
	10802	397	397	-	-	-	-	-	-	-
	10903	124.956	124.956	-	-	-	-	-	-	-
	10904	4.063.867	772.861	1.547.125	1.743.881	-	-	-	-	-
	11005	11.827	10.076	1.751	-	-	-	-	-	-
	21102	30.000	30.000	-	-	-	-	-	-	-
	21202	2.016	2.016	-	-	-	-	-	-	-
	21207	14.208	12.768	1.440	-	-	-	-	-	-
	42101	1.511.724	1.511.724	-	-	-	-	-	-	-
	42102	427	427	-	-	-	-	-	-	-
	42104	272.013	58.406	65.733	31.328	17.216	13.959	80.628	2.917	1.827
totale		19.094.947	15.576.997	1.616.049	1.783.478	18.493	14.559	80.628	2.917	1.827

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2008**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI
PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
– SETTORE FINANZE – PER L'ANNO 2008

Il giorno 9 aprile 2009 alle ore 15.00 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – per l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2008.

Al riguardo, giova, preliminarmente, evidenziare che lo schema 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, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 ed in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma. 10, del vigente regolamento approvato con DPR 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Detto conto, consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. n. 2009/10190 del 6 aprile 2009, sarà deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 aprile p.v.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori sintetizzano nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2008, distinte per competenza, residui e cassa.

Entrate	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Attivi
	Previsioni definitive	Accertate	In più/ in meno	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	variazioni +/-	Previsioni definitive	Riscossioni	In più/in meno	Totale Residui Attivi		
Correnti	160.079.901	153.436.640	-6.643.261	87.480.405	24.281.024	53.245.383	-9.953.997	247.560.306	112.279.317	-135.280.989	118.683.729		
Conto Capitale	600.026.000	158.342.874	-441.683.126	0	0	0	0	600.026.000	158.342.874	-441.683.126	0		
Partite di giro	210.690.000	152.566.478	-58.123.522	1.787	1.787	0	0	210.691.787	152.566.039	-58.125.748	2.225		
Totale entrate	970.795.901	464.345.992	-506.449.909	87.482.192	24.282.811	53.245.383	-9.953.997	1.058.278.093	423.188.230	-635.089.863	118.685.954		

Uscite	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Passivi
	Previsioni definitive	Impegnate	In più/ in meno	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	variazioni +/-	Previsioni definitive	Pagamenti	In più/in meno	Totale Residui Passivi		
Correnti	164.093.132	101.564.901	-62.528.231	18.456.194	11.336.724	3.302.903	-3.816.567	182.549.326	98.939.966	-83.609.360	17.264.561		
Conto Capitale	600.351.855	217.679.603	-382.672.252	138.029	136.589	1.440	0	600.489.884	217.771.407	-382.718.477	46.225		
Partite di giro	210.690.000	152.566.478	-58.123.522	1.205.429	991.821	213.608	0	211.895.429	151.987.743	-59.907.686	1.784.163		
Totale uscite	975.134.987	471.810.982	-503.324.005	19.799.652	12.465.134	3.517.951	-3.816.567	994.934.639	468.699.116	-526.235.523	19.094.949		

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2008 sono state approvate due note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 29 settembre e 28 novembre 2008, sulle quali il collegio dei revisori ha espresso avviso favorevole.

Ciò posto, si fa presente, in via preliminare, che le entrate correnti, previste in complessivi 160 milioni di euro – in riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente – sono state accertate a fine esercizio in 153,4 milioni di euro, con una diminuzione di 6,6 milioni di euro dovuta, essenzialmente, alle minori entrate istituzionali, le quali a seguito dell'applicazione dei commi 615 – 617 della legge n. 244/2007 si sono ridotte da 144 milioni di euro dell'anno precedente a 112,6 milioni di euro nell'anno 2008.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli e sui depositi) ammontano ad euro 38,6 milioni di euro e segnano una diminuzione di 4,4 milioni di euro nei confronti dell'anno precedente. Ciò è da attribuire, come emerge anche dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, all'andamento negativo dei mercati finanziari che ha visto ridursi in corso d'anno i tassi di interesse a seguito della grave crisi registrata nell'anno e tuttora in corso. Le perdite maggiori si sono manifestate nelle gestioni patrimoniali che hanno segnato a fine anno valori inferiori ai rendimenti accertati negli esercizi precedenti. Ciò ha comportato una perdita di circa 9,9 milioni di euro determinata dalla necessità di adeguare il valore delle gestioni medesime attraverso l'annullamento dei residui attivi. In tale contesto si prende atto, tuttavia, che il Consiglio di amministrazione ha provveduto a monitorare costantemente l'andamento dei titoli e delle gestioni in portafoglio assumendo tutte le iniziative tese a contenere le perdite e salvaguardare il patrimonio del Fondo. In merito alla salvaguardia di detto patrimonio si suggerisce di destinare al Fondo rischi ed oneri – con riguardo in particolare alle gestioni patrimoniali – l'aumento delle quotazioni registrato ed accertato annualmente a fine esercizio per utilizzarlo, in caso di necessità, per la copertura delle eventuali perdite che dovessero registrarsi nei periodi di calo nei rendimenti dei titoli stessi.

Il totale dei residui attivi di parte corrente, relativi alla gestione di competenza, ammonta ad euro 65,4 milioni, che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 53,3 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2008 pari ad euro 118,7. In merito, pur prendendo atto che l'ufficio bilancio ha provveduto ad eliminare dalla contabilità quei crediti che non hanno più titolo giuridico per essere mantenuti in bilancio, non può non sottacersi che alcuni residui attivi (in particolare quelli afferenti all'accertamento dei rendimenti delle gestioni patrimoniali sopraindicate) appaiono di incerta realizzazione nel loro ammontare in quanto soggetti ad oscillazioni. Considerato che essi comunque concorrono alla formazione del risultato di amministrazione, si evidenzia che gli impegni di spesa, la cui copertura è assicurata dall'utilizzo di detto avanzo, potranno essere assunti solo dopo e nella misura in cui lo stesso risultato è realizzato.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 158,3 milioni e registrano una consistente diminuzione rispetto alle previsioni (600 milioni di euro) da attribuire, in misura consistente, all'andamento del mercato mobiliare ed alla valutazione sulla opportunità o meno di vendere i titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 164 milioni di euro, presentano impegni per euro 101,5 milioni. La differenza, pari ad euro 62,5 milioni, deriva, principalmente, dalla riduzione delle prestazioni istituzionali verificatasi soprattutto sul capitolo 10501 concernente le indennità di fine rapporto (- 61,2 milioni), la cui previsione, vincolata da norme regolamentari, come noto è costantemente sovrastimata rispetto alle effettive occorrenze gestionali.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, e risulta pari a quello impegnato nell'esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato euro 217.527 rispetto ad una previsione definitiva di euro 292.711

Il Collegio dei revisori prende atto, altresì, che nel corso della gestione il Fondo ha provveduto a versare all'erario la riduzione prevista dal comma 58 della legge n. 266/2005 relativo ai compensi per gli organi e quella prevista dal comma 618 della legge n. 244/2007 concernente le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 217,7 milioni, con una diminuzione di 382,7 milioni di euro, e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, per complessivi 152,6 milioni di euro, di cui 135 milioni di euro concernono i trasferimenti di risorse avvenuti tra la CDP Spa e l'Istituto cassiere.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 7,4 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo amministrazione.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di euro 148,5 milioni così determinato:

- cassa al 31.12.2008	48,9 milioni
- residui attivi	118,7 milioni
- residui passivi	<u>19,1 milioni</u>
TOTALE	148,5 milioni

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 110.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 11.500.000 per svalutazione investimenti mobiliari;
- euro 180.000 per svalutazione immobile sede del Fondo;
- euro 11,8 milioni a copertura degli oneri ex legge n. 30/97.

La parte disponibile ammonta ad euro 14,9 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 39 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo attivo di euro 7,5 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 38,8 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 6,2 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 1,1 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.438,9 milioni ad euro 1.484,4, con un incremento di euro 45,5 milioni da attribuire in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di euro 6,5 milioni a riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del D.P.R. n 1034 del 21/12/1984. Le risorse accantonate a copertura dei trattamenti di fine rapporto, come emerge dalla relazione illustrativa, non appaiono sufficienti a coprire gli oneri complessivi stimati in circa 1.700 milioni, moltiplicando la quota annua di TFR in vigore (1.140 euro) per 60.000 iscritti con una anzianità media di servizio pari a 25 anni.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato, attesi anche i riflessi che essa determina sulle risultanze di bilancio, raccomanda prudenza nella scelta degli investimenti (nel corso del 2009 il Fondo ha deliberato infatti l'acquisto di titoli dello Stato Italiano per 50 milioni di euro) ed una maggiore diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari. La gestione titoli ha manifestato nel complesso un incremento nei confronti dell'anno precedente di 59,3 milioni di euro, cui ha corrisposto tuttavia un calo della liquidità, che da euro 94,4 milioni di euro passa ad euro 48,9 milioni.

Tutto ciò premesso, il Collegio fa presente che:

- ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;

- ha proseguito l'attività di vigilanza sulle iniziative promosse dal Fondo a raggiungere gli obiettivi volti al perseguimento delle proprie finalità istituzionali. La vigilanza è stata esercitata oltre che tramite la partecipazione ai Consigli di amministrazione, anche mediante specifiche verifiche, assunzione di informazioni dai responsabili delle principali funzioni aziendali, nonché scambi di dati e di informazioni con la Business-Value – consulente contabile;
- ha vigilato sul funzionamento del sistema amministrativo contabile al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali nonché l'affidabilità per la rappresentazione dei fatti di gestione;
- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2008 a meno di 30 giorni lavorativi;
- ha verificato l'osservanza di norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha accertato che le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono state compiute in conformità alla legge e al regolamento;
- è stato pubblicato sul sito istituzionale il nominativo del consulente, l'oggetto dell'incarico ed il relativo compenso ai sensi dell'art. 3, comma 18, della legge n. 244/2007;
- il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip, ove possibile, e comunque nel rispetto dei parametri di prezzo-qualità di cui al comma 3 dell'art. 26 della legge n. 488/99, giusta quanto disposto dall'art. 2, commi 569-574 della legge n. 244/2007;
- ha verificato il rispetto dei limiti posti dalla normativa vigente in materia di spese per consulenze, rappresentanza, relazioni pubbliche ed autovetture.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa, viste le quietanze dei versamenti a favore dell'erario effettuati a fronte della

riduzione del 10 per cento dei gettoni di presenza per Amministratori e sindaci prevista dall'art. 58 della legge finanziaria 266/2005 e quella relativa alla riduzione delle manutenzioni ordinarie e straordinarie dell'immobile sede del Fondo, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo di cui trattasi.

Copia della presente relazione, unitamente al conto consuntivo completo di tutti gli allegati, sarà trasmessa a cura della Segreteria del Fondo al Dipartimento delle finanze, alla Ragioneria Generale dello Stato ed alla Corte dei Conti.

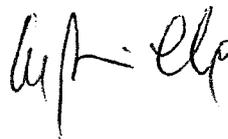
Roma, 9 aprile 2009

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Salvatore Puglisi



Dott.ssa Marinella Brillante



Dott. Antonio Acierno



