

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 2969
TAB. 2
Annesso 7

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(TREMONTI)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 18 OTTOBRE 2011

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2012
e bilancio pluriennale per il triennio 2012-2014

TABELLA n. 2

Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2012 e per il triennio 2012-2014

ANNESSO N. 7

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

TABELLA N. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2012**

ANNESSO N. 7

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

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".

Dal 1° gennaio 2010 sono stati iscritti al Fondo "tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economica – finanziaria" ai sensi del comma 33 dell'articolo 9 del D.L. 78/201, convertito in Legge n. 122/2010. La norma ha altresì attribuito al Fondo la quota del 5 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'articolo 12 del D.L. 28/3/1997 n. 79, convertito con modificazioni dalla Legge 28/5/1997 n. 140.

Con Decreti Ministeriali n. 8506/DPF/UAR del 31.01.2007, n. 52535 del 17.10.2008 e D.M. 26.5.2009, è stato nominato il C.d A. del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

Dott. sa Concetta Zezza	Presidente
Dott. Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Dott. Lorenzo Clemente	Consigliere Delegato
Dott. Salvatore Lanza	Consigliere
Dott. Gaetano Romeo	Consigliere
Dott. Fabio Garagozzo	Supplente
Dott.ssa Margherita Calabrò	Supplente
Dott.ssa Rosanna Lanuzza	Supplente
Dott.ssa Elisabetta Poso	Supplente

In data 19 luglio 2010 il Presidente, dott.sa Concetta Zezza, è cessata dal servizio per collocamento a riposo ed è subentrato in sua vece il dott. Massimo Pietrangeli, Vice Presidente del Fondo.

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

Prot. n. 2011/25848

RELAZIONE SULLA GESTIONE

INTRODUZIONE

Il Decreto legge n. 78/2010, art. 9, comma 33, convertito in Legge n. 122/2010, ha introdotto una importante novità quale l'iscrizione al Fondo, a decorrere dal 1/1/2010 di tutti i dipendenti civili dell'Amministrazione economico-finanziaria

Con il medesimo articolo 9 è stata anche disposta l'assegnazione al Fondo della quota del 5 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'articolo 12 del D.L. 28/3/1997 n. 79, convertito con modificazioni dalla Legge 28/5/1997 n. 140.

Conseguentemente il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'inserimento in bilancio, nel titolo I Entrate correnti, del nuovo capitolo n. 10106 denominato "Proventi ex art. 9 c. 33 D.L. 78/2010" per la registrazione dei fondi trasferiti che, per l'anno 2010, ammontano a circa 16 milioni di euro.

L'estensione dell'iscrizione a tutti i dipendenti del MEF ha comportato l'acquisizione al sistema informatico dei dati riguardanti circa 11 mila dipendenti dell'ex Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica e quindi anche un consistente incremento di pratiche da trattare.

A seguito di tale accorpamento è stata eliminata dalla denominazione del Fondo la specifica settoriale "Finanze".

Con l'acquisizione del parere favorevole della Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate circa l'esclusione dell'applicabilità dell'IRES agli interessi percepiti dal Fondo a fronte delle anticipazioni del TFR, è stato risolto l'annoso dubbio sulla applicazione di tale imposta agli interessi riscossi ai sensi dell'art. 6 del regolamento del Fondo. Ciò consentirà un risparmio di spesa di circa 1 milione di euro annui. In data 8/11/2010 è stata inoltre presentata all'Ufficio Territoriale delle Entrate di Roma 6, istanza di rimborso, ai sensi dell'art. 38 D.P.R. 602/1973, dell'imposta versata negli ultimi cinque anni.

L'esercizio 2010 è stato caratterizzato dall'aumento delle entrate istituzionali di complessivi 28,5 milioni di euro rispetto all'anno precedente. L'incremento ha interessato tutti i capitoli di entrata ed in particolare il capitolo 10101 "Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73" che ha registrato un

saldo positivo di circa 6,4 milioni di euro rispetto al 2009. A ciò si aggiungono le nuove entrate derivanti dall'applicazione del D.L. 78/2010, di cui si è detto precedentemente.

Per quanto concerne il patrimonio mobiliare, il Consiglio di Amministrazione ha proseguito nella linea di investimento decisa nel 2009. Sono stati investiti circa 30 milioni di euro in titoli di Stato e circa 50 milioni in polizze assicurative, che assicurano sia la restituzione del capitale a scadenza che i rendimenti minimi garantiti.

Nel 2010 si è registrata una plusvalenza complessiva di 600 mila euro dovuta alla dismissione dei titoli ABN Amro Bank, pervenuti a scadenza, e Meliorbanca, richiamati dall'emittente, del valore nominale di 40 milioni di euro totali.

Per quanto riguarda gli interessi ex articolo 6 del Regolamento, la flessione delle entrate rispetto al 2009 è da imputarsi ad una minore incidenza delle anticipazioni erogate sulle liquidazioni del TFR corrisposte agli iscritti nell'anno in rendicontazione.

Anche la consistenza delle partite di giro è diminuita in confronto al passato a causa di un minor numero di operazioni registrate sui capitoli 42207 e 42107, che riguardano il trasferimento di fondi dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso la banca Unicredit. Non si è reso necessario movimentare maggiori somme in quanto, ad inizio 2010, il Fondo poteva contare su una giacenza di cassa di circa 74 ml. di euro, sufficiente a coprire spese per diversi mesi.

Analogamente alle entrate anche le uscite istituzionali sono complessivamente aumentate, passando da 122 a circa 132 milioni di euro. In particolare si è registrato un incremento del 10,5% per la liquidazione delle indennità di fine rapporto e del 14% per l'erogazione di sovvenzioni. Per quanto riguarda queste ultime l'aumento è derivato in massima parte dall'estensione del beneficio ai dipendenti dell'ex Ministero del Tesoro iscritti al Fondo a decorrere da gennaio 2010. La spesa per anticipazioni del TFR, in controtendenza rispetto al passato, è invece diminuita da 12,5 a 9,7 milioni di euro.

Le spese intermedie sono in larga parte diminuite in applicazione dei tagli imposti dalla normativa vigente. In particolare il Consiglio di Amministrazione ha deciso di non avvalersi più di consulenze esterne per il supporto nella redazione dei bilanci del Fondo a decorrere dalla stesura del bilancio preventivo 2011, approvato a novembre 2010. Questa decisione ha anticipato di fatto gli effetti dell'art. 6 comma 6 del decreto legge n. 78/2010, che ha disposto un rilevante taglio alla spesa in questione a partire dall'esercizio 2011.

Le altre spese di parte corrente sono risultate in massima parte in linea con le uscite registrate nel precedente esercizio, eccetto le spese del capitolo 10904 "Ritenute su interessi titoli"

che risultano aumentate di circa 6 milioni di euro, in prevalenza a causa del versamento degli oneri tributari calcolati sulla plusvalenza prodotta dalla gestione patrimoniale Pioneer.

Riguardo alle uscite in conto capitale si rileva una minore movimentazione per l'acquisto di beni mobiliari, dovuta in parte alla concentrazione negli ultimi mesi dell'anno dei flussi finanziari provenienti da trasferimenti di fondi dal bilancio dello Stato. Tale evento ha altresì inciso sulla diminuzione dei trasferimenti interni di fondi dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso l'Istituto cassiere.

Nella gestione delle spese, sono state osservate tutte le limitazioni previste dalla legislazione vigente riferibili all'anno 2010:

- contenimento della spesa per prestazioni di lavoro straordinario (cap. 10201) entro il limite del 90% delle risorse finanziarie assegnate per l'anno 2007 (art. 3 c. 82 Legge 244/2007). Tale decurtazione è già operante dall'anno 2008;
- riduzione dei rimborsi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori del Fondo (cap. 10101 e 10103), nella misura del 10% rispetto alle somme risultanti alla data del 30 settembre 2005 (art. 1 c. 58-59 L. 266/2005);
- riduzione delle spese postali e telefoniche (cap. 10407 e 10408) rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 2 c. 593 Legge 244/2007);
- contenimento delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile sede del Fondo (cap. 10406 e 21102) entro il limite del 3% del valore dell'immobile stesso (art. 2 c. 618-623 L. n. 244/2007). La decurtazione è già operante dall'anno 2009;
- riduzione delle spese di consulenza (cap. 10412) entro il limite del 30% rispetto al 2004 (art.61 L. 133/2008);
- contenimento della spesa per acquisto carta (cap. 10402) (art. 27 Legge 133/08). Tale contenimento è già operativo dall'anno 2009;
- riduzione della spesa per consumo di energia elettrica (cap. 10410) rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 48 Legge 133/08).

E' stato altresì versato, a capo X capitolo 3492 del bilancio dello Stato, il taglio alle spese di consulenza di 8 mila euro applicato ai sensi dell'art. 61 comma 17 del D.L. 112/2008.

Il bilancio è stato redatto in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 30.149.825, determinato in seguito all'accantonamento di euro 9.017.845 alla riserva ordinaria.

In merito all'attività istituzionale, il Consiglio di Amministrazione ha confermato con la circolare 2010 i criteri precedenti per l'erogazione delle prestazioni a favore degli iscritti ed ha approvato la quota definitiva del TFR per l'anno 2009 nella misura di euro 1.196. Ha altresì mantenuto stabile ad euro 550 la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto, sulla quale si applicano in sede di liquidazione del TFR gli interessi previsti dall'art. 6 del Regolamento.

Si da atto infine, così come previsto dalla regola 26 allegato b) del D.Lgs. 196/2005, che è stato effettuato l'aggiornamento del Documento Programmatico della Sicurezza secondo le norme contenute negli art. 33-36 del medesimo D.Lgs..

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Si premette che il personale addetto alla Segreteria, per un totale di n. 26 unità, è organizzato in 7 settori coordinati dal segretario (terza area).

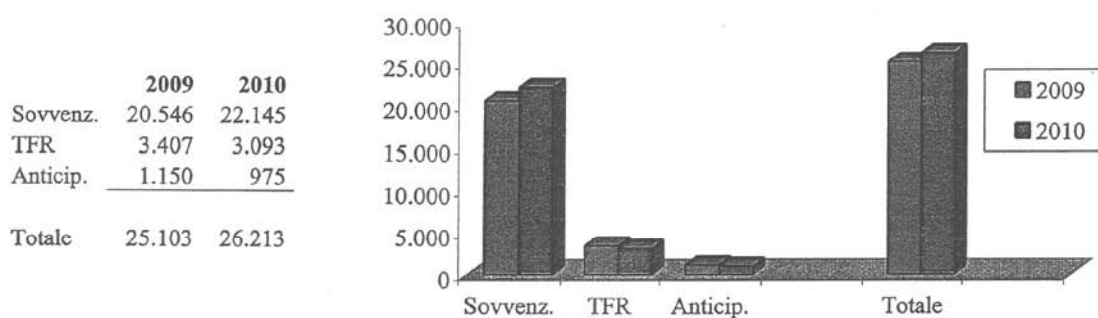
Il numero complessivo delle istanze pervenute nell'anno 2010 è indicato nel prospetto che segue suddiviso per tipologia, numero pratiche lavorate nel corso dell'anno e numero istanze giacenti a fine esercizio.

Settore	Pratiche al 31.12.2009	Pratiche pervenute nel 2010	Pratiche lavorate e deliberate nel 2010	Pratiche lavorate dopo l'ultima delibera	Pratiche da lavorare al 31.12.2010
Invalidità	33	1.351	1.317	9	58
Malattie	489	5.214	5.129	150	424
Protesi	1.385	15.047	14.982	517	933
Handicap	20	287	261	16	30
Decessi	19	246	244	0	21
Totale sovvenzioni	1.946	22.145	21.933	692	1.466
Trattamento Fine Rapporto	655	3.093	2.917	117	714
Anticipazioni	74	901	932	22	21
Totale	2.675	26.139	25.782	831	2.201

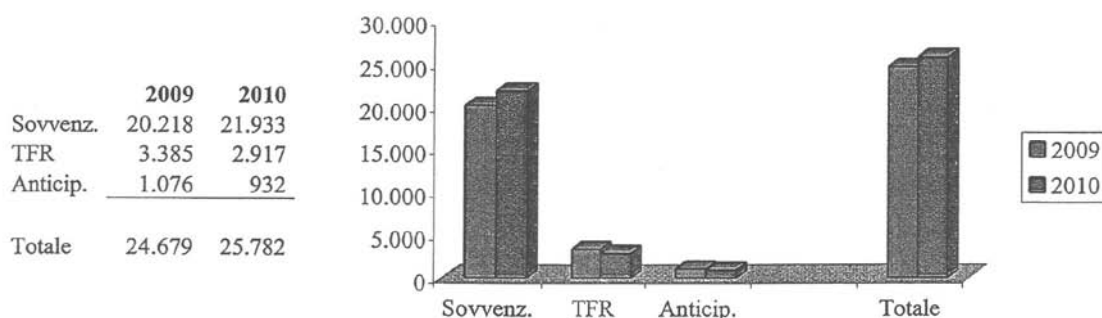
La tabella dimostra che a fronte di un carico di lavoro di complessive 28.814 pratiche, suddivise tra giacenza al 1/1/2010 e competenza dell'anno, ne sono state lavorate in totale 26.613. Le residue 2.201 istanze non istruite sono costituite in parte da richieste di sovvenzione, pervenute nel mese di dicembre, ed in parte da pratiche di TFR, non liquidabili perchè prive 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.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche è stato di circa 30 giorni, nel rispetto della tempistica prevista dalla Legge n. 241/90 e successive modificazioni e integrazioni. Va considerato in proposito che con l'estensione dei benefici ad un numero maggiore di iscritti, sono pervenute nel 2010 un numero di istanze di sovvenzione superiori al passato; infatti in tale anno il carico di lavoro ha avuto un incremento, come già detto, del 14%. Pertanto è stato richiesto al personale in servizio, rimasto immutato nel numero di addetti, una intercambiabilità nei ruoli ed uno sforzo produttivo superiore al fine di poter garantire, comunque, i consueti tempi di risposta.

Confronto carichi di lavoro



Confronto pratiche lavorate



AFFARI GENERALI

Gli addetti sono in numero di 5 unità (seconda area), oltre al Responsabile (terza area).

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni mensili e dare esecuzione alle delibere;
- cura la gestione del personale;
- cura l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura il ricevimento degli atti presentati direttamente dagli iscritti rilasciando apposita ricevuta;
- svolge attività di informazione telefonica;
- cura i rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

SOVVENZIONI

Gli addetti sono in numero di 6 unità (n. 1 terza area, n. 5 seconda area), oltre al Responsabile (terza area).

Il settore sovvenzioni:

- svolge attività di liquidazione delle richieste di sovvenzione, per protesi, malattie, invalidità, handicap e decessi;
- cura i rapporti con gli iscritti;
- cura gli atti propedeutici alla liquidazione delle pratiche;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Gli addetti sono in numero di 2 unità (n. 1 terza area, n. 1 seconda area), oltre al Responsabile (terza area).

Il settore T.F.R.:

- svolge attività di liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto;
- cura la corretta applicazione della ritenuta IRPEF;
- cura l'applicazione delle richieste degli uffici per debiti degli iscritti;

- cura l'istruttoria la liquidazione delle richieste di anticipazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto;
- cura i rapporti con gli iscritti;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

Il settore, per quanto riguarda le pratiche di T.F.R., ha dovuto affrontare un forte incremento dei carichi di lavoro dovuto al consistente aumento delle pratiche pervenute rispetto al 2008 (+52%).

RISCONTRO SOVVENZIONI

Gli addetti sono in numero di 2 unità (seconda area).

Il settore riscontro sovvenzioni provvede al riesame delle pratiche da deliberare relative alle richieste di sovvenzione per protesi, malattie, invalidità, handicap e decessi.

Dall'anno 2009, a seguito del pensionamento del dott. Giovanni Palladini, il settore è rimasto privo della figura del responsabile; tale compito viene, peraltro, svolto dal segretario, supportata dal dott. Dario Russo;

RISCONTRO T.F.R. E ANTICIPAZIONE

Gli addetti sono in numero di 1 unità (terza area).

Il responsabile del settore cura direttamente le pratiche da deliberare relative all'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto e alle anticipazioni.

SETTORE INFORMATICO

Gli addetti sono in numero di 2 unità (n. 1 terza area, n. 1 seconda area) oltre al responsabile (terza area).

Il settore informatico:

- fornisce riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto;
- cura, con il supporto della d.ssa Micaela Valenza, il sito internet attraverso il quale vengono date informazioni e risposte ai quesiti più frequenti, modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché notizie in merito ai tempi di lavorazione delle pratiche e all'attività istituzionale in genere;

- cura l'invio del flusso telematico all'istituto cassiere relativo all'erogazione dei pagamenti deliberati.

SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO

Gli addetti sono in numero di 3 unità (n. 2 terza area, n. 1 seconda area), oltre al Responsabile (terza area);

Il settore contabilità e bilancio:

- provvede alla registrazione di tutti i movimenti contabili effettuati sui conti aperti presso l'Istituto Cassiere e la Cassa Depositi e Prestiti;
- aggiorna i registri contabili e redige mensilmente le situazioni di cassa da sottoporre al controllo dei Revisori;
- provvede all'approvvigionamento dei beni di uso strumentale, all'inventario dei beni mobili e al controllo funzionale degli apparati tecnici;
- cura l'esame delle proposte d'investimento predisponendo apposite relazioni per il Consiglio di Amministrazione, aggiorna le schede riguardanti gli investimenti già in essere e monitorizza il flusso dei rendimenti;
- redige i bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2010

Gli stanziamenti dei capitoli istituzionali 10502 "Anticipazioni" e 10503 "Sovvenzioni" sono storicamente insufficienti a coprire le richieste degli iscritti pervenute nell'anno, poiché le previsioni sono fatte sulla base di rigide percentuali stabilite dal Regolamento del Fondo, rispettivamente del 6% e del 4% delle entrate annue.

Al contrario, lo stanziamento del capitolo 10501 "Spese indennità" risulta eccedente le necessità in quanto, dal predetto Regolamento, è attribuito allo stesso l'84% delle entrate.

Tale circostanza può essere risolta mediante una modifica del Regolamento che preveda una più adeguata ripartizione percentuale delle entrate. In passato già sono state nel corso degli anni elaborate varie proposte di modifica che non hanno avuto ancora esito.

Nel corso del 2010 il Consiglio di Amministrazione ha approvato quattro note di variazione al bilancio, con delibere del 29/1-11/6-27/9-29/11 che si riassumono per titoli nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
titolo I	130.270.050	22.666.000	152.936.050
titolo II	600.026.000	-	600.026.000
titolo III	-	-	-
titolo IV	170.690.000	12.070.000	182.760.000
Totale	900.986.050	34.736.000	935.722.050

Uscite	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
titolo I	123.584.152	20.147.283	143.731.435
titolo II	600.242.000	(5.200.000)	595.042.000
titolo III	-	-	-
titolo IV	170.690.000	12.070.000	182.760.000
Totale	894.516.152	27.017.283	921.533.435

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i capitoli di seguito elencati:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10102	Quoteprov.san.pec.DPR600/73	20.173.300	5.918.000	26.091.300
10106	Proventiexart.9c.33DL78/10	-	16.092.000	16.092.000
20601	Entratediverse	50.000	656.000	706.000
42201	Ritenuteerariali	19.000.000	12.000.000	31.000.000
42202	Ritenuteprevidenziali	50.000	10.000	60.000
42204	Trattenutec/terzi	140.000	60.000	200.000
Totale entrate		39.413.300	34.736.000	74.149.300
10202	Oneri a carico dell'Ente	135.859	11.000	146.859
10502	Anticipazioni	5.115.118	5.000.000	10.115.118
10503	Sovvenzioni	7.672.677	8.400.000	16.072.677
10601	Spese diverse	35.780	(11.000)	24.780
10801	Imposte e tasse	25.000	(6.000)	19.000
10802	Irap	55.000	6.000	61.000
10902	Ires	692.494	765.283	1.457.777
10903	Ritenute su interessi depositi	48.600	22.000	70.600
10904	Ritenute su interessi titoli	1.575.000	5.960.000	7.535.000
21305	Acquisto titoli diversi	400.000.000	(5.200.000)	394.800.000
42101	Ritenute erariali	19.000.000	12.000.000	31.000.000
42102	Ritenute previdenziali	50.000	10.000	60.000
42104	Trattenute c/terzi	140.000	60.000	200.000
Totale uscite		434.545.528	27.017.283	461.562.811

Le motivazioni delle variazioni apportate sono di seguito esposte.

Capitoli di entrata:

Capitolo 10102 (Quote proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73)

A fronte di una previsione di euro 20.173.300 sono stati incassati euro 26.090.303 dando luogo ad una variazione di entrata di 5,9 milioni di euro.

Capitolo 10106 (Quote proventi art. 9 comma 33 D.L. n. 78 del 31/5/2010)

Il decreto legge 78/2010 ha disposto l'assegnazione al Fondo, a decorrere dal 2010, di una quota pari alla metà del 10% delle risorse determinate ai sensi dell'art.12 del D.L. 28/3/97 n. 79 convertito in legge 28/5/97 n. 140 e successive modificazioni. Di conseguenza è stato inserito in bilancio il nuovo capitolo 10106, sul quale è stata registrata con variazione di bilancio la somma affluita pari a 16,1 milioni di euro.

Capitolo 20601 (Entrate diverse)

Sul capitolo sono state registrate entrate superiori alle previsioni che hanno comportato una variazione in aumento di euro 0,7 milioni di euro.

Capitolo 42201 (Ritenute erariali)

L'imprevedibile aumento delle pratiche di TFR liquidate nel corso del 2010 ha determinato un maggior accantonamento, sul capitolo 42201, dell'IRPEF trattenuta su tali liquidazioni. A tale capitolo corrisponde la partita di giro 42101 di spesa che registra il versamento ad erario delle somme accantonate. Pertanto gli stanziamenti di entrambi i capitoli sono stati variati in aumento di 12 milioni di euro.

Capitolo 42202 (Ritenute previdenziali)

Le ritenute previdenziali, calcolate sul salario accessorio corrisposto al personale del Fondo, sono accantonate sul capitolo di entrata 42202 per essere poi versate ad erario tramite il capitolo di spesa 42102. Considerato che gli stanziamenti di tali capitoli sono risultati nel corso dell'anno insufficienti, si è provveduto ad aumentare gli stessi con una variazione compensativa di 10 mila euro.

Capitolo 42204 (Trattenute conto terzi)

Le somme trattenute per conto di terzi sulle liquidazioni del TFR spettanti ad alcuni iscritti sono state superiori alle previsioni di entrata. Si è provveduto di conseguenza ad incrementare dello stesso importo di 60 mila euro sia lo stanziamento del capitolo di entrata 42204, che quello del capitolo di uscita 42101, tramite il quale si versano le trattenute.

Capitoli di spesa:**Capitolo 10202 (Oneri a carico dell'Ente)**

E' stato deliberato un aumento di stanziamento di 11 mila euro compensato dalla riduzione dello stanziamento del capitolo 10601, visto che la dotazione del capitolo è risultata insufficiente al versamento degli oneri previdenziali.

Capitolo 10502 (Anticipazioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento è risultato inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. Pertanto è stato integrato dell'importo di 5 milioni di euro, cui si è fatto fronte con le maggiori entrate accertate e rimosse sul capitolo 10102.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale, stabilito in misura percentuale rispetto alle entrate come prescritto dal regolamento, è risultato insufficiente rispetto alle istanze prodotte dagli iscritti. Sono state deliberate quindi in tempi successivi due integrazioni per complessivi 8,4 milioni di euro compensati sia dalle maggiori entrate rimosse che dalla riduzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10601 (Spese diverse)

Lo stanziamento del capitolo è stato ridotto di 11 mila euro per compensare il corrispondente aumento del capitolo di spesa 10202.

Capitolo 10801 (Imposte e tasse)

Considerato che lo stanziamento del capitolo risultava eccedente le necessità, è stato ridotto dell'importo di 6 mila euro al fine di coprire la variazione in aumento della dotazione del capitolo di spesa 10802 (IRAP).

Capitolo 10802 (IRAP)

Nel corso dell'anno è stato rilevato che la dotazione del capitolo non era sufficiente al pagamento dell'IRAP calcolata sui compensi accessori corrisposti al personale. Pertanto lo stanziamento è stato aumentato dell'importo di 6 mila euro, compensati dalla riduzione del capitolo 10801.

Capitolo 10902 (IRES su interessi art. 6)

Visto che lo stanziamento, calcolato in misura percentuale rispetto agli interessi ex art. 6 accertati nell'anno 2008, è risultato deficitario rispetto alle esigenze di versamento riscontrate nel corso dell'esercizio, è stato deliberato l'aumento di 0,8 milioni di euro con compensazione a carico dell'avanzo di amministrazione. Va considerato in proposito che dall'esercizio 2011 non sarà più

liquidata l'IRES sugli interessi ex art. 6 poiché la Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011, ha espresso parere favorevole all'interpello proposto dal Fondo in merito a tale esenzione.

Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)

In relazione all'aumento imprevisto degli interessi maturati sui depositi sono conseguentemente aumentate le ritenute applicate agli stessi. Ciò ha motivato l'incremento dello stanziamento del capitolo 10903 di 22 mila euro. Tale cifra ha ridotto l'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10904 (Ritenute su interessi titoli)

Nel corso dell'anno si è rilevata l'incapienza del capitolo 10904 rispetto alla spesa per ritenute su interessi maturati sui titoli in portafoglio. Si è provveduto quindi a variare lo stanziamento, con due successive note, per l'importo complessivo in aumento di 6 milioni di euro. Tale incremento di spesa è stato coperto con una riduzione dello stanziamento del capitolo 21305 di euro 5,2 milioni di euro e con imputazione della differenza a carico dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 21305 (Acquisto titoli diversi)

La riduzione di 5,2 milioni di euro a carico del capitolo di spesa 21305 è servita a compensare l'aumento dello stanziamento del capitolo 10904.

Capitolo 42101 (ritenute erariali)

E' stata deliberata una variazione in aumento di 12 milioni di euro, compensata dal corrispondente capitolo di entrata per far fronte al versamento delle ritenute erariali applicate ad un numero di liquidazioni del trattamento di fine rapporto pervenute in misura superiore al previsto.

Capitolo 42102 (Ritenute previdenziali)

Le ritenute previdenziali, calcolate sul salario accessorio corrisposto al personale del Fondo, sono accantonate sul capitolo di entrata 42202 per essere poi versate ad erario tramite il capitolo di spesa 42102. Considerato che gli stanziamenti di tali capitoli sono risultati nel corso dell'anno insufficienti, si è provveduto ad aumentare gli stessi con una variazione compensativa di 10 mila euro.

Capitolo 42104 (trattenute c/terzi)

E' stato deliberato un incremento di 60 mila euro, compensato dal corrispondente aumento del capitolo di entrata 42204, dovuto a maggiori trattenute c/terzi applicate nel corso dell'anno.

Capitolo 42107 (Trasferimento interno fondi)

In considerazione dei maggiori introiti confluiti presso la Cassa Depositi e Prestiti da trasferire sul conto corrente aperto presso l'Istituto Tesoriere, è stato deliberato un ulteriore stanziamento di 80 milioni di euro compensati dal corrispondente aumento del capitolo di entrata.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	152.936.050	180.356.898	27.420.848
Titolo II	600.026.000	138.050.979	(461.975.021)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	182.760.000	90.177.989	(92.582.011)
Totale entrate	935.722.050	408.585.866	(527.136.184)

Titolo I - Entrate correnti

Gli accertamenti delle entrate correnti, pari a 180,4 milioni di euro, sono stati superiori alle previsioni, stimate in 153 milioni di euro.

Considerato che non è possibile stabilire in anticipo l'entità degli accertamenti che daranno luogo alle entrate istituzionali, la stima è di prassi correlata alla media delle entrate effettive riscosse nei tre anni precedenti. Nel 2010 sono stati incassati complessivamente circa 107 milioni di euro, mentre rimangono da riscuotere circa 33 milioni di euro accertati sui capitoli 10101-2-3.

Sul capitolo 20801, relativo agli interessi e rendimenti maturati sul portafoglio titoli e sulle gestioni, sono stati accertati euro 35.765.910, di cui euro 20.307.978 rimasti da incassare a fine esercizio.

Sul capitolo 20802 relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 412.642, a fronte di una previsione di euro 580.000. Sono stati riscossi nell'anno euro 203.351, mentre rimangono da riscuotere euro 209.291. Il minor accertamento rispetto alla previsione è dipendente dalla diminuzione del tasso Euribor al quale è collegato il saggio di interesse su depositi bancari.

Sul capitolo 21002 relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto sono stati accertati euro 2.924.845 a fronte di una previsione di euro 2.518.159. L'incremento è dovuto al consistente aumento delle liquidazioni erogate nell'anno.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo 20601 (entrate diverse) per euro 725.700.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono state accertate in euro 138.050.978, esclusivamente sul capitolo 21305 "Disinvestimenti finanziari". Tali disinvestimenti riguardano titoli pervenuti a scadenza e liquidazioni di asset non ritenuti più soddisfacenti nei rendimenti o nella garanzia del capitale.

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

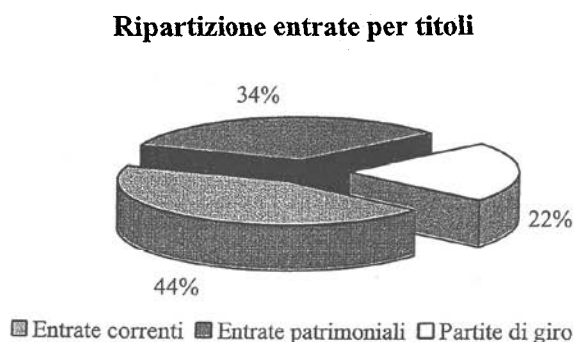
Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 90.177.989, rispetto ad una previsione di euro 182.760.000. La differenza riguarda prevalentemente il capitolo 42207, che accoglie i trasferimenti finanziari tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere, sul quale sono stati registrati accertamenti per euro 65 milioni contro i 150 previsti. Non è stato infatti necessario trasferire maggiori somme al conto aperto presso il Tesoriere considerato che lo stesso era già dotato di sufficienti liquidità.

Il prospetto che segue riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2010 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2010	2009	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	58.397.803	51.947.989	6.449.814
	Quote sanzioni dpr 600/73	46.060.787	41.043.859	5.016.928
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	19.800.181	18.790.426	1.009.755
	Proventi AAMS L.266/2005	177.028	213.274	(36.246)
	Proventi D.L. 78/2010	16.092.000	-	16.092.000
	Entrate diverse	725.701	34.437	691.264
	Interessi su titoli	35.765.910	46.655.223	(10.889.313)
	Interessi su depositi c/c	412.643	985.122	(572.479)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.924.845	3.746.523	(821.678)
		Totale Titolo I	180.356.898	163.416.853
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	138.050.979	284.049.295	(145.998.316)
	Crediti diversi	-	-	0
	Totale Titolo II	138.050.979	284.049.295	(145.998.316)
TITOLO IV	Irpef	24.818.798	24.507.690	311.108
	Ritenute previdenziali	55.155	18.989	36.166
	Trattenute c/terzi	162.347	184.432	-22.085
	Partite in sospeso	141.689	426.130	(284.441)
	Trasferimento interno fondi	65.000.000	194.000.000	(129.000.000)
	Totale Titolo IV	90.177.989	219.137.241	(128.959.252)
	Totale Entrate	408.585.866	666.603.389	(258.017.523)

Come già esposto, l'incremento delle entrate correnti rispetto al precedente esercizio riguarda principalmente i capitoli istituzionali, che hanno registrato accertamenti superiori alle previsioni. In particolare ha inciso l'assegnazione dei fondi previsti dall'art. 9 comma 33 del D.L. 78/2010, che ha comportato l'istituzione, nel corso dell'anno, del nuovo capitolo di entrata 10106. Su tale capitolo sono stati riscossi circa 16 milioni di euro.

Il seguente grafico espone la ripartizione delle entrate distinte per titolo ed evidenzia la preponderanza delle entrate correnti.



USCITE

La seguente tabella evidenzia le differenze tra le spese previste e impegnate nell'anno:

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	143.731.435	141.593.858	(2.137.577)
Titolo II	595.042.000	179.526.525	(415.515.475)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	182.760.000	90.177.989	(92.582.011)
Totale uscite	921.533.435	411.298.372	(510.235.063)

Titolo I - Uscite correnti

Le uscite correnti ammontano a euro 141.593.858 rispetto ad una previsione di euro 143.731.435.

La differenza di circa due milioni di euro è derivata in larga parte da risparmi di spesa relativi al capitolo 10501 "Spese per indennità". Il divario, quest'anno inferiore rispetto agli anni precedenti, è dovuto in genere all'elevata 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 residua differenza è riconducibile a risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di spesa.

Si rileva in proposito che, in aggiunta al vincolo regolamentare dell'1%, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi. Si attesta, inoltre, che nel corso del 2010 sono stati pagati sul capitolo 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" euro 8.000 conseguenti al contenimento delle spese di consulenza.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 595.042.000 sono state impegnate per euro 179.526.525.

Sul totale delle spese impegnate incidono quasi esclusivamente i capitoli 21305, relativo agli investimenti finanziari, ed il capitolo 21303 "acquisto titoli di Stato", che nel complesso hanno registrato impegni per euro 179.490.676, di gran lunga inferiori alle previsioni.

Sui capitoli riguardanti le immobilizzazioni tecniche sono stati impegnati 27.844 euro, in linea con l'anno precedente, e circa 8.000 euro sono riconducibili a debiti diversi.

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 90.177.989 rispetto ad una previsione di euro 182.760.000. 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 espone le uscite, dettagliate per capitolo, impegnate nel 2010 confrontate con l'esercizio precedente:

	Somme impegnate	2010	2009	Differenza
TITOLO I	Spese per Organi collegiali	38.610	48.090	(9.480)
	Spese personale	547.305	451.652	95.653
	Acquisto beni di consumo	125.337	149.431	(24.094)
	Prestazioni istituzionali di cui:	131.806.155	122.408.786	9.397.369
	<i>indennità fine rapporto</i>	106.042.865	95.732.268	10.310.597
	<i>anticipazioni</i>	9.730.043	12.539.646	(2.809.603)
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	16.033.247	14.136.872	1.896.375
	Trasferimenti passivi	20.831	17.145	3.686
	Oneri finanziari	8.000	8.861	(861)
	Oneri tributari	67.883	29.221	38.662
Poste correttive delle entrate	8.973.363	2.247.929	6.725.434	
Uscite non classificabili in altre voci	6.374	7.655	(1.281)	
	Totale Titolo I	141.593.858	125.368.770	16.225.088
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	-	5.178	(5.178)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	27.844	33.820	(5.976)
	Acquisto beni mobiliari	179.490.676	281.356.238	(101.865.562)
	Estinzione debiti diversi	8.005	-	8.005
	Totale Titolo II	179.526.525	281.395.236	(101.868.711)
TITOLO IV	Ritenute erariali	24.818.798	24.507.690	311.108
	Ritenute previdenziali	55.155	18.989	36.166
	Trattenute c/terzi	162.347	184.432	(22.085)
	Partite in sospeso	141.689	426.130	(284.441)
	Trasferimento interno fondi	65.000.000	194.000.000	(129.000.000)
	Totale Titolo IV	90.177.989	219.137.241	(128.959.252)
	Totale Uscite	411.298.372	625.901.247	(214.602.875)

Le uscite sono complessivamente diminuite rispetto allo scorso anno di circa il 34% a causa delle minori spese in conto capitale ed alle partite di giro.

Riguardo al Titolo I, a fronte del consistente aumento del capitolo 10501 relativo al trattamento di fine rapporto e del capitolo 10503 destinato alle sovvenzioni, si registra una flessione delle anticipazioni corrisposte nell'anno.

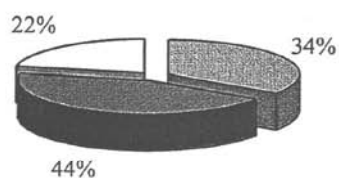
Le altre voci di spesa segnalano una diminuzione, dovuta nella maggior parte dei casi a risparmi di gestione, tranne le poste correttive delle entrate che hanno subito un notevole rialzo. Ciò

è dovuto ad una maggiore spesa per ritenute applicate a plusvalenze registrate su gestioni e titoli dismessi.

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 e 21303 (compresi nel Titolo II) relativi agli acquisti di titoli e gestioni finanziarie

Ripartizione uscite per titoli



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

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

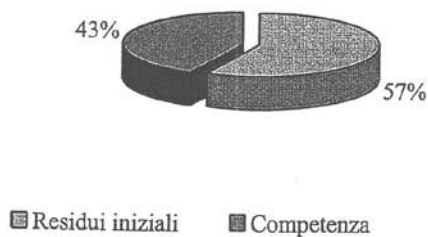
Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	109.554.709	37.705.571	-	53.612.505	125.461.643
IV	264	264	-	501	501
Totale	109.554.973	37.705.835	-	53.613.006	125.462.144

I residui di competenza si riferiscono principalmente ai capitoli:

- dei proventi istituzionali, ovvero Capitolo 10101 (euro 11.063.224), Capitolo 10102 (euro 15.917.430), Capitolo 10103 (euro 6.114.581);
- 20801 e 20802 relativi agli interessi maturati sui titoli e le gestioni in essere alla fine dell'esercizio per un totale di euro 20.517.269.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi a fine esercizio, costituiti per il 57% da residui di precedenti e per il 43% da quelli di competenza.

Composizione residui attivi



Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	15.341.580	13.689.634	-	23.111.018	24.762.964
II	24.390	22.950	-	-	1.440
III	-	-	-	-	-
IV	2.568.407	2.293.877	-	1.444.538	1.719.068
Totale	17.934.377	16.006.461	-	24.555.556	26.483.472

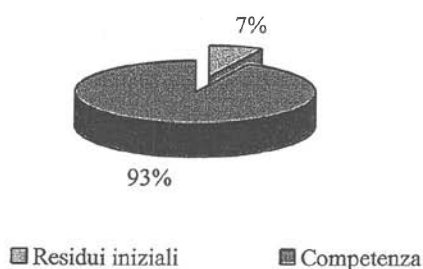
I residui finali confrontati con gli analoghi importi dell'esercizio precedente sono così dettagliati:

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze in più	Differenze in meno
Spese per Organi collegiali	1.890	3.240	-	(1.350)
Oneri personale	548.700	347.054	201.646	-
Fornitori	33.586	24.943	8.643	-
Prestazioni istituzionali	10.718.371	22.039.816	-	(11.321.445)
Trasferimenti passivi	-	1.924	-	(1.924)
Oneri finanziari	-	-	-	-
Oneri tributari	1.438	1.286	152,00	-
Poste correttive delle entrate	4.030.594	2.342.697	1.687.897	-
Uscite non classif.in altre voci	7.001	2.003	4.998	-
Ac. e manutenzione immobile	3.414	-	3.414	-
Immobilizzazioni tecniche	20.976	1.440	19.536	-
Ritenute erariali	2.225.885	1.333.116	892.769	-
Ritenute previdenziali	504	397	107	-
Trattenute c/terzi	342.017	385.555	-	(43.538)
Totale residui	17.934.376	26.483.471	2.819.162	(11.368.257)

Le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la fine del 2010 ma non ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate sugli interessi dei titoli e delle gestioni patrimoniali.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui passivi a fine esercizio, costituiti per il 7% da residui di anni precedenti e per il 93% da quelli di competenza.

Composizione residui passivi



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2010 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 87.527.781** con un decremento, rispetto all'anno precedente, di circa 10 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 186.506.453** rispetto a euro 189.218.959 del 2009.

L'avanzo di amministrazione è diminuito, rispetto al precedente, a causa della maggiore incidenza delle spese.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 29.652.005 e nella parte vincolata, di euro 156.854.447, così composta:

- ✓ **euro 120.000.000**, a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **euro 10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali;
- ✓ **euro 15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. A conferma dell'integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70);
- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 1 del 28 gennaio 2011, ha stabilito in euro 1.255 la quota definitiva 2010 dell'indennità di fine rapporto.

La Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, ha espresso parere favorevole all'interpello proposto dal Fondo in merito alla non applicabilità dell'IRES agli interessi percepiti dall'Ente sulle anticipazioni dell'indennità di fine rapporto erogate agli iscritti. Pertanto a decorrere dall'anno 2011 non sarà più versata l'imposta e l'Agenzia restituirà quanto riscosso a tale titolo negli ultimi cinque anni.

Roma, 11 Giugno 2011



IL PRESIDENTE
(dott. Massimo Pietrangeli)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Pietrangeli", written over the printed name.

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	189.218.959,15	0,00	0,00	148.516.816,42	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	97.598.363,12	0,00	0,00	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	8.411.734,19	140.527.799,32	108.313.937,69	45.355.839,50	111.955.548,32	148.939.653,63
1.1.3	ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	101.142.974,95	36.178.552,53	52.485.480,82	73.327.890,28	47.640.344,65	19.825.259,98
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	3.650.546,07	3.650.546,07	0,00	3.780.960,15	3.780.960,15
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	109.554.709,14	180.356.897,92	164.449.964,58	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	109.554.709,14	180.356.897,92	164.449.964,58	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	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	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE 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	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	263,69	90.177.989,39	90.177.751,45	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98
1.4.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	263,69	90.177.989,39	90.177.751,45	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)
	Risparmio dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	109.554.709,14	180.356.897,92	164.449.964,58	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76
	Titolo II	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	263,69	90.177.989,39	90.177.751,45	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	109.554.972,83	408.585.866,10	392.678.694,82	118.685.955,13	666.603.389,16	675.734.371,46

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Rispiro delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	109.554.709,14	180.356.897,92	164.449.964,58	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76
	Titolo II	0,00	138.050.978,79	138.050.978,79	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	253,69	90.177.989,39	90.177.751,45	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98
	TOTALE	109.554.972,83	408.585.866,10	392.678.694,82	118.685.955,13	666.603.389,16	675.734.371,46
	Rванzo di amministrazione utilizzato	0,00	189.218.959,15	0,00	0,00	148.516.816,42	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	97.598.363,12	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	109.554.972,83	597.804.825,25	490.277.057,94	118.685.955,13	815.120.205,58	675.734.371,46

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010				ANNO FINANZIARIO 2009				
		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	1.890,00	38.610,00	37.260,00	6.750,00	48.090,00	52.950,00	48.090,00	52.950,00	
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	548.699,73	547.305,29	748.950,65	354.603,35	451.651,63	257.555,25	451.651,63	257.555,25	
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	33.586,46	125.336,52	133.980,16	93.675,06	149.430,64	209.519,24	149.430,64	209.519,24	
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI									
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	10.718.370,97	131.806.154,60	120.484.709,25	12.577.707,79	122.408.786,01	124.268.122,93	122.408.786,01	124.268.122,93	
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	20.830,75	18.906,27	30.758,95	17.144,52	47.903,47	17.144,52	47.903,47	
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	8.000,00	8.000,00	20,25	8.861,52	8.861,78	8.861,52	8.861,78	
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.437,62	67.883,45	68.034,71	396,64	29.321,11	28.180,13	29.321,11	28.180,13	
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.030.594,08	8.973.362,60	10.661.259,50	4.188.822,51	2.247.928,99	2.406.157,42	2.247.928,99	2.406.157,42	
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.001,26	6.374,47	11.372,66	11.827,26	7.655,13	12.481,13	11.827,26	12.481,13	
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	15.341.580,02	141.593.857,68	132.172.473,20	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35	125.368.769,55	127.291.751,35	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	15.341.580,02	141.593.857,68	132.172.473,20	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35	125.368.769,55	127.291.751,35	

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		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	3.414,00	0,00	3.414,00	30.000,00	5.178,00	31.764,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	20.576,00	27.844,01	47.379,96	16.224,00	33.819,83	29.067,83
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	179.490.676,47	179.490.676,47	0,00	281.356.237,71	281.356.237,71
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	8.004,96	8.004,96	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	24.390,00	179.526.525,44	179.549.475,39	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	24.390,00	179.526.525,44	179.549.475,39	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54
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 AVENNI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENNI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.568.406,76	90.177.989,39	91.027.328,44	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	2.568.406,76	90.177.989,39	91.027.328,44	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
Titolo I		15.341.580,02	141.593.857,68	132.172.473,20	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35
Titolo II		24.390,00	179.526.525,44	179.549.475,39	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		2.568.406,76	90.177.989,39	91.027.328,44	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	17.934.376,78	411.298.372,51	402.749.277,03	19.094.949,73	625.901.246,41	627.061.819,36

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		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	15.341.580,02	141.593.857,68	132.172.473,20	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35
	Titolo II	24.390,00	179.526.525,44	179.549.475,39	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	2.568.406,76	90.177.989,39	91.027.328,44	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47
	TOTALE	17.934.376,78	411.298.372,51	402.749.277,03	19.094.949,73	625.901.246,41	627.061.819,36
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	17.934.376,78	411.298.372,51	402.749.277,03	19.094.949,73	625.901.246,41	627.061.819,36

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

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
Fondo di cassa											
1											
1.1											
1.1.2											
1.1.2.1											
10101.0	5.974.752,74	881.373,69	5.093.379,05	5.974.752,74	0,00	0,00	63.301.452,74	48.215.952,68	0,00	15.085.500,05	16.156.603,37
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.466.031,00	30.143.357,00	0,00	14.322.674,00	15.217.430,00
10103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.950.748,00	13.685.600,00	0,00	5.265.148,00	6.114.581,00
10104.0	2.436.981,45	0,00	2.436.981,45	2.436.981,45	0,00	0,00	2.436.981,45	0,00	0,00	2.436.981,45	2.436.981,45
10105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.028,00	177.028,00	0,00	0,00
10106.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.092.000,00	16.092.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.411.734,19	881.373,69	7.530.360,50	8.411.734,19	0,00	0,00	145.247.213,19	108.313.937,68	177.028,00	37.110.303,50	40.625.595,82
1.1.3											

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011
 ALLEGATO 10 (Parte A)

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. (10-9)	Da Risc. (10-9)	Tot.Acc. (8-9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PARRIMONIALI												
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	37.095.891,00	0,00	0,00	37.095.891,00	15.457.931,77	20.307.978,00	35.765.909,77	0,00	1.329.981,23			
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	580.000,00	0,00	0,00	580.000,00	203.351,28	209.291,48	412.642,76	0,00	167.357,24			
	Totale 1.1.3.2	37.675.891,00	0,00	0,00	37.675.891,00	15.661.283,05	20.517.269,48	36.178.552,53	0,00	1.497.338,47			
	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 DEDITE 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			
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
20601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	656.000,00	0,00	706.000,00	725.700,60	0,00	725.700,60	19.700,60	0,00			
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	2.518.159,00	0,00	0,00	2.518.159,00	2.924.845,47	0,00	2.924.845,47	406.686,47	0,00			
	Totale 1.1.3.4	2.568.159,00	656.000,00	0,00	3.224.159,00	3.650.546,07	0,00	3.650.546,07	426.387,07	0,00			
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	130.270.050,00	22.666.000,00	0,00	152.936.050,00	126.744.393,12	53.632.504,80	180.356.897,92	27.420.847,92	0,00			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

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. (16-14) 15	Totale (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													
20801.0	100.790.412,97	36.471.635,79	64.318.777,18	100.790.412,97	0,00	0,00	140.447.066,87	51.929.567,56	0,00	88.517.499,31	84.626.755,18		
20802.0	352.561,98	352.561,98	0,00	352.561,98	0,00	0,00	932.561,98	555.913,26	0,00	376.648,72	209.293,49		
Totale	101.142.974,95	36.824.197,77	64.318.777,18	101.142.974,95	0,00	0,00	141.379.628,85	52.485.480,82	0,00	88.894.148,03	84.836.046,65		
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		
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706.000,00	725.700,60	19.700,60	0,00	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	706.000,00	725.700,60	19.700,60	0,00	0,00		
Totale Titolo	109.554.709,14	37.705.571,46	71.849.137,68	109.554.709,14	0,00	0,00	289.877.001,04	164.449.964,58	0,00	125.427.036,46	125.461.642,48		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011
ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d e l C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Definit. (4+5-6)	Somme Risc. 8	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	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										
	1.2.1.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
21303.0	VENUTA TITOLI DI STATO	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	400.000.000,00	0,00	0,00	400.000.000,00	138.050.978,79	0,00	138.050.978,79	0,00	261.949.021,21	
21306.0	PIU'VALENZA SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	138.050.978,79	0,00	138.050.978,79	0,00	461.949.021,21	
	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 1.2.1.1.4	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	138.050.978,79	0,00	138.050.978,79	0,00	461.975.021,21	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l 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. (16-14) 15	Totale (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	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000.000,00	138.050.978,79	0,00	261.949.021,21	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	138.050.978,79	0,00	461.949.021,21	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	25.000,00	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	138.050.978,79	0,00	461.975.021,21	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011
 ALLEGATO 10 (Parte A)

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	
2	3	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)	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	19.000.000,00	12.000.000,00	0,00	31.000.000,00	24.818.798,26	0,00	24.818.798,26	0,00	6.181.201,74	
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	50.000,00	10.000,00	0,00	60.000,00	55.155,20	0,00	55.155,20	0,00	4.844,80	
	1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	140.000,00	60.000,00	0,00	200.000,00	161.845,57	501,63	162.347,20	0,00	37.652,80	
42201.0	RITENUTE ERARIALI	19.000.000,00	12.000.000,00	0,00	31.000.000,00	24.818.798,26	0,00	24.818.798,26	0,00	6.181.201,74	
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	10.000,00	0,00	60.000,00	55.155,20	0,00	55.155,20	0,00	4.844,80	
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	60.000,00	0,00	200.000,00	161.845,57	501,63	162.347,20	0,00	37.652,80	
42205.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	141.688,73	0,00	141.688,73	0,00	1.358.311,27	
42207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	65.000.000,00	0,00	65.000.000,00	0,00	85.000.000,00	
	Totale 1.4.1.1	170.690.000,00	12.070.000,00	0,00	182.760.000,00	90.177.487,76	501,63	90.177.989,39	0,00	92.582.010,61	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	170.690.000,00	12.070.000,00	0,00	182.760.000,00	90.177.487,76	501,63	90.177.989,39	0,00	92.582.010,61	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E del R E S I D U I										G E S T I O N E di 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)				
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1															
1.4															
1.4.1															
1.4.1.1															
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000.000,00	24.818.798,26	0,00	6.181.201,74	0,00				
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	55.155,20	0,00	4.844,80	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	263,69	263,69	0,00	263,69	0,00	0,00	200.263,69	162.109,26	0,00	38.154,43	501,63				
42205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	141.688,73	0,00	1.358.311,27	0,00				
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	65.000.000,00	0,00	85.000.000,00	0,00				
Totale 1.4.1.1	263,69	263,69	0,00	263,69	0,00	0,00	182.760.263,69	90.177.751,45	0,00	92.582.512,24	501,63				
Totale Titolo	263,69	263,69	0,00	263,69	0,00	0,00	90.177.751,45	92.582.512,24	0,00	92.582.512,24	501,63				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011

ALLEGATO 10 (Parte A)

2	3	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		
Capitolo	Denominazione	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)		
	Risultato dei titoli C.D.R. I											
	Titolo I	130.279.050,00	22.666.000,00	0,00	152.936.050,00	126.744.393,12	53.612.504,80	180.356.697,92	27.420.847,92	0,00		
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	138.050.978,79	0,00	138.050.978,79	0,00	461.975.021,21		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	170.690.000,00	12.070.000,00	0,00	182.760.000,00	90.177.487,76	501,63	90.177.989,39	0,00	92.582.010,61		
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. I	900.986.050,00	34.736.000,00	0,00	935.722.050,00	354.972.859,67	53.613.006,43	408.585.866,10	27.420.847,92	554.557.031,82		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E D e l 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
TITOLO I	109.554.709,14	37.705.571,45	71.849.137,68	109.554.709,14	0,00	0,00	289.877.001,04	164.449.364,58	0,00	125.427.036,46	125.461.642,48
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.025.000,00	138.050.978,79	0,00	461.975.021,21	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	263,69	263,69	0,00	263,69	0,00	0,00	182.760.263,69	90.177.751,45	0,00	92.582.512,24	501,63
Totale Titolo	109.554.972,83	37.705.835,15	71.849.137,68	109.554.972,83	0,00	0,00	1.072.653.264,73	392.678.694,82	0,00	679.984.569,91	125.462.144,11

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011
 ALLEGATO 10 (Parte A)

2	3	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		
Capitolo	Denominazione	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)		
	RIPILOGO GENERALE											
	Titolo I	130.270.050,00	22.666.000,00	0,00	152.936.050,00	126.744.393,12	53.612.504,80	180.356.897,92	27.420.847,92	0,00		
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	138.050.978,79	0,00	138.050.978,79	0,00	461.975.021,21		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	170.690.000,00	12.070.000,00	0,00	182.760.000,00	90.177.487,76	501,63	90.177.989,39	0,00	92.582.010,61		
	TOTALE DELLE ENTRATE	900.986.050,00	34.736.000,00	0,00	935.722.050,00	354.972.859,67	53.613.006,43	408.585.866,10	27.420.847,92	554.557.031,82		
	Avanzo di amministrazione	189.218.959,15	0,00	0,00	189.218.959,15							
	Fondo di Cassa											
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.090.205.009,15	34.736.000,00	0,00	1.124.941.009,15	354.972.859,67	53.613.006,43	408.585.866,10	27.420.847,92	554.557.031,82		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

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	Totall (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	109.554.972,83	37.705.571,46	71.849.137,68	109.554.709,14	0,00	0,00	289.877.001,04	164.449.564,58	0,00	125.427.036,46	125.461.642,48
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	138.050.978,75	0,00	461.975.021,21	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	263,69	263,69	0,00	263,69	0,00	0,00	182.760.263,69	90.177.751,45	0,00	92.582.512,24	501,63
Totale Titolo	109.554.972,83	37.705.835,15	71.849.137,68	109.554.972,83	0,00	0,00	1.072.663.264,73	392.678.694,82	0,00	679.984.569,91	125.462.144,11
Fondo di cassa											
Totale Titolo	109.554.972,83	37.705.835,15	71.849.137,68	109.554.972,83	0,00	0,00	1.170.261.627,83	392.678.694,82	0,00	777.582.933,03	125.462.144,11

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011
 ALLEGATO 10 (Parte A)

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	0,00	36.000,00	17.280,00	1.620,00	18.900,00	0,00	17.100,00			
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	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	18.090,00	1.620,00	19.710,00	0,00	6.290,00			
	Totale 1.1.1.1	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	35.370,00	3.240,00	38.610,00	0,00	23.390,00			
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	0,00	0,00	56.430,00	55.424,36	1.005,56	56.429,92	0,00	0,00			
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	135.859,00	11.000,00	0,00	146.859,00	144.826,56	1.048,81	145.875,37	0,00	953,63			
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	537.289,00	11.000,00	0,00	548.289,00	200.250,92	347.054,37	547.305,29	0,00	983,71			
	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	489,00	0,00	489,00	0,00	1.511,00			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

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	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	23				
2															
1															
1.1															
1.1.1															
1.1.1.1															
10101.0	1.350,00	1.350,00	0,00	1.350,00	0,00	0,00	37.350,00	18.630,00	0,00	0,00	0,00	18.720,00	0,00	0,00	1.620,00
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103.0	540,00	540,00	0,00	540,00	0,00	0,00	26.540,00	18.630,00	0,00	0,00	0,00	7.910,00	0,00	0,00	1.620,00
Totale	1.890,00	1.890,00	0,00	1.890,00	0,00	0,00	63.890,00	37.260,00	0,00	0,00	0,00	26.630,00	0,00	0,00	3.240,00
1.1.1.2															
10201.0	1.421,44	1.421,44	0,00	1.421,44	0,00	0,00	57.851,44	56.845,80	0,00	0,00	0,00	1.005,64	0,00	0,00	1.005,64
10202.0	1.334,17	1.334,17	0,00	1.334,17	0,00	0,00	148.193,17	145.160,73	0,00	0,00	0,00	2.032,44	0,00	0,00	1.048,81
10203.0	545.944,12	545.944,12	0,00	545.944,12	0,00	0,00	890.944,12	545.944,12	0,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00
Totale	548.699,73	548.699,73	0,00	548.699,73	0,00	0,00	1.096.988,73	748.950,65	0,00	0,00	0,00	348.038,08	0,00	0,00	347.054,37
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	489,00	0,00	0,00	0,00	1.511,00	0,00	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011

ALLEGATO 10 (Parte A)

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. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	7.656,37	369,11	8.025,48	0,00	914,52	
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	23.893,98	2.172,18	26.066,16	0,00	3.933,84	
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	61.711,00	0,00	0,00	61.711,00	0,00	1.353,60	1.353,60	0,00	60.357,40	
10407.0	SPESE POSTALI	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	26.951,00	0,00	26.951,00	0,00	49,00	
10408.0	SPESE TELEFONICHE	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	9.273,50	1.646,00	10.919,50	0,00	6.080,50	
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	3.178,40	550,76	3.729,16	0,00	4.270,84	
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	13.468,50	2.025,19	15.493,69	0,00	8.506,31	
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	10.178,25	2.133,20	12.311,45	0,00	3.688,55	
10412.0	ONORARI E COMPENSI	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	619,12	0,00	619,12	0,00	2.380,88	
10414.0	ASSICURAZIONI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	3.099,60	
10415.0	SPESE ACQUA	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	457,42	217,60	675,02	0,00	1.324,98	
10416.0	SPESE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.055,16	459,56	5.514,72	0,00	485,28	
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	2.043,60	657,71	2.701,31	0,00	6.298,69	
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	5.246,91	2.340,00	7.586,91	0,00	27.413,09	
	Totale 1.1.1.3	284.711,00	0,00	0,00	284.711,00	111.411,61	13.924,91	125.336,52	0,00	159.374,48	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011

ALLEGATO 10 (Parte A)

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	10-7	Diff.in - (7-10)	
2	3	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)			
10901.0	RESTITUZ.RIMORSI DIVERSI	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00			
10902.0	IRRES (SU INTERESSI ART.6)	692.494,00	755.283,00	0,00	1.457.777,00	1.446.287,00	0,00	1.446.287,00	0,00	11.490,00			
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	48.600,00	22.000,00	0,00	70.600,00	50.345,36	13.064,77	63.410,13	0,00	7.189,87			
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	1.575.000,00	5.560.000,00	0,00	7.535.000,00	6.773.210,09	690.455,38	7.463.665,47	0,00	71.334,53			
10905.0	DEBITI 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 1.1.2.5	2.318.094,00	6.747.283,00	0,00	9.065.377,00	8.269.842,45	703.520,15	8.973.362,60	0,00	92.014,40			
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	3.290,85	0,00	3.290,85	0,00	1.709,15			
11003.0	ONERI STRAORDINARI	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00			
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	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	2.831,81	251,81	3.083,62	0,00	26.916,38			
	Totale 1.1.2.6	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	6.122,66	251,81	6.374,47	0,00	41.625,53			
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	123.584.152,00	20.147.283,00	0,00	143.731.435,00	118.482.839,38	23.111.018,30	141.593.857,68	0,00	2.137.577,32			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

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)	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)	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2												
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.457.777,00	1.446.287,00	0,00	11.490,00	0,00	0,00
10903.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.600,00	50.345,36	0,00	20.254,64	13.064,77	13.064,77
10904.0	4.030.594,08	2.391.417,05	1.639.177,03	4.030.594,08	0,00	0,00	11.565.594,08	9.164.627,14	0,00	2.400.966,94	2.329.632,41	2.329.632,41
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.030.594,08	2.391.417,05	1.639.177,03	4.030.594,08	0,00	0,00	13.095.971,08	10.661.259,50	0,00	2.434.711,58	2.342.697,18	2.342.697,18
1.1.2.5												
1.1.2.6												
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.290,85	0,00	1.709,15	0,00	0,00
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	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	0,00
11005.0	7.001,26	5.250,00	1.751,26	7.001,26	0,00	0,00	37.001,26	8.081,81	0,00	28.919,45	2.003,07	2.003,07
Totale	7.001,26	5.250,00	1.751,26	7.001,26	0,00	0,00	55.001,26	11.372,66	0,00	43.628,60	2.003,07	2.003,07
Totale Titolo	15.341.580,02	13.689.633,82	1.651.946,20	15.341.580,02	0,00	0,00	159.073.015,02	132.172.473,20	0,00	26.900.541,82	24.762.964,50	24.762.964,50

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011
 ALLEGATO 10 (Parte A)

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 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - INVESTIMENTI										
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLI 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	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
	Totale 1.2.1.1	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
21202.0	RIPIRISTINO,MANUTENZ. STRAORD.IMPIANTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	1.170,00	0,00	1.170,00	0,00	28.830,00	
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	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	15.147,08	0,00	15.147,08	0,00	6.852,92	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	11.526,93	0,00	11.526,93	0,00	5.473,07	
	Totale 1.2.1.2	116.000,00	0,00	0,00	116.000,00	27.844,01	0,00	27.844,01	0,00	88.155,91	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l 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											
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	3.414,00	3.414,00	0,00	3.414,00	0,00	0,00	103.414,00	3.414,00	0,00	100.000,00	0,00
Totale	3.414,00	3.414,00	0,00	3.414,00	0,00	0,00	103.414,00	3.414,00	0,00	100.000,00	0,00
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
21202.0	5.376,00	5.376,00	0,00	5.376,00	0,00	0,00	35.376,00	6.546,00	0,00	28.830,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	15.147,00	0,00	6.852,92	0,00
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
21206.0	10.800,00	10.800,00	0,00	10.800,00	0,00	0,00	27.800,00	10.800,00	0,00	17.000,00	0,00
21207.0	4.800,00	3.359,95	1.440,05	4.800,00	0,00	0,00	21.800,00	14.886,88	0,00	6.913,12	1.440,05
Totale	20.976,00	19.535,95	1.440,05	20.976,00	0,00	0,00	136.976,00	47.379,96	0,00	89.596,04	1.440,05

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011

ALLEGATO 10 (Parte A)

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										
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	30.138.000,00	0,00	30.138.000,00	0,00	169.862.000,00	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	400.000.000,00	0,00	5.200.000,00	394.800.000,00	149.352.676,47	0,00	149.352.676,47	0,00	245.447.323,53	
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	5.200.000,00	594.800.000,00	179.490.676,47	0,00	179.490.676,47	0,00	415.309.323,53	
	1.2.2 - ONERI CORRENZ										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	8.004,96	0,00	8.004,96	0,00	17.995,04	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	8.004,96	0,00	8.004,96	0,00	17.995,04	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.242.000,00	0,00	5.200.000,00	595.042.000,00	179.526.525,44	0,00	179.526.525,44	0,00	415.515.474,56	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

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
1.2.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	30.138.000,00	0,00	169.862.000,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394.800.000,00	149.352.676,47	0,00	245.447.323,53	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594.800.000,00	179.490.676,47	0,00	415.309.323,53	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	8.004,96	0,00	17.995,04	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	8.004,96	0,00	17.995,04	0,00
Totale Titolo	24.390,00	22.949,95	1.440,05	24.390,00	0,00	0,00	595.066.390,00	179.549.475,39	0,00	415.516.914,61	1.440,05

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011
 ALLEGATO 10 (Parte A)

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										
	1.4 - 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										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	19.000.000,00	12.000.000,00	0,00	31.000.000,00	23.485.681,80	1.333.116,48	24.818.798,26	0,00	6.181.201,74	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	10.000,00	0,00	60.000,00	54.758,65	395,55	55.155,20	0,00	4.844,80	
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	60.000,00	0,00	200.000,00	51.322,15	111.025,05	162.347,20	0,00	37.652,80	
42105.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	141.688,73	0,00	141.688,73	0,00	1.358.311,27	
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	65.000.000,00	0,00	65.000.000,00	0,00	85.000.000,00	
	Totale 1.4.1.1	170.590.000,00	12.070.000,00	0,00	182.760.000,00	88.733.451,33	1.444.538,06	90.177.989,39	0,00	92.582.010,61	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	170.590.000,00	12.070.000,00	0,00	182.760.000,00	88.733.451,33	1.444.538,06	90.177.989,39	0,00	92.582.010,61	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (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											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	2.225.885,34	2.225.885,34	0,00	2.225.885,34	0,00	0,00	33.225.885,34	25.711.567,14	0,00	7.514.318,20	1.333.116,46
42102.0	504,43	504,43	0,00	504,43	0,00	0,00	60.504,43	55.263,08	0,00	5.241,35	396,55
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	342.016,99	67.487,34	274.529,65	342.016,99	0,00	0,00	542.016,99	118.409,49	0,00	423.207,50	385.554,70
42105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	141.688,73	0,00	1.358.311,27	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	65.000.000,00	0,00	85.000.000,00	0,00
Totale	2.568.406,76	2.293.877,11	274.529,65	2.568.406,76	0,00	0,00	185.328.406,76	91.027.328,44	0,00	94.301.078,32	1.719.067,71
Totale Titolo	2.568.406,76	2.293.877,11	274.529,65	2.568.406,76	0,00	0,00	185.328.406,76	91.027.328,44	0,00	94.301.078,32	1.719.067,71

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011
 ALLEGATO 10 (Parte A)

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											
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1											
	Titolo I	123.584.152,00	20.147.283,00	0,00	143.731.435,00	118.482.839,38	23.111.018,30	141.593.857,68	0,00	2.137.577,32		
	Titolo II	600.242.000,00	0,00	5.200.000,00	595.042.000,00	179.526.525,44	0,00	179.526.525,44	0,00	415.515.474,56		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	170.690.000,00	12.070.000,00	0,00	182.760.000,00	88.713.451,33	1.444.538,06	90.177.989,39	0,00	92.582.010,61		
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	894.516.152,00	32.217.283,00	5.200.000,00	921.533.435,00	386.742.816,15	24.555.556,36	411.298.372,51	0,00	510.235.062,49		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E G 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											
Titolo I	15.341.580,02	13.689.633,82	1.651.946,20	15.341.580,02	0,00	0,00	159.073.015,02	132.172.473,20	0,00	26.900.541,82	24.762.964,50
Titolo II	24.390,00	22.949,95	1.440,05	24.390,00	0,00	0,00	595.066.390,00	179.549.475,39	0,00	415.516.914,61	1.440,05
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	2.568.406,76	2.293.877,11	274.529,65	2.568.406,76	0,00	0,00	185.328.406,76	91.027.328,44	0,00	94.301.078,32	1.719.067,71
Totale Titolo	17.934.376,78	15.006.460,88	1.927.915,90	17.934.376,78	0,00	0,00	939.467.811,78	402.749.277,03	0,00	936.728.534,75	26.483.472,26

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

Data elaborazione: 28-04-2011

ALLEGATO 10 (Parte A)

2	3	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			
Capitolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somma Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
	RIPILOCCO GENERALE												
	Titolo I	123.584.152,00	20.147.283,00	0,00	143.731.435,00	118.482.839,39	23.111.019,30	141.593.857,68	0,00	2.137.577,32			
	Titolo II	600.242.000,00	0,00	5.200.000,00	595.042.000,00	179.526.525,44	0,00	179.526.525,44	0,00	415.515.474,56			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	170.690.000,00	12.070.000,00	0,00	182.760.000,00	88.733.451,33	1.444.538,06	90.177.989,39	0,00	92.582.010,61			
	TOTALE DELLE USCITE	894.516.152,00	32.217.283,00	5.200.000,00	921.533.435,00	386.742.816,15	24.555.556,36	411.298.372,51	0,00	510.235.062,49			
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00								
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	894.516.152,00	32.217.283,00	5.200.000,00	921.533.435,00	386.742.816,15	24.555.556,36	411.298.372,51	0,00	510.235.062,49			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2010

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E del 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	Previsloni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+13) 23
2											
Titolo I	15.341.580,02	13.689.633,82	1.651.946,20	15.341.580,02	0,00	0,00	159.073.015,02	132.172.473,20	0,00	26.900.541,82	24.762.954,50
Titolo II	24.390,00	22.949,95	1.440,05	24.390,00	0,00	0,00	595.066.390,00	175.549.475,39	0,00	415.516.914,61	1.480,05
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	2.568.406,76	2.293.877,11	274.529,65	2.568.406,76	0,00	0,00	185.328.406,76	91.027.328,44	0,00	94.301.078,32	1.719.067,71
Totale Titolo	17.934.376,78	16.005.460,88	1.927.915,90	17.934.376,78	0,00	0,00	939.467.811,78	402.749.277,03	0,00	536.718.534,75	26.483.472,26
Totale Titolo	17.934.376,78	16.005.460,88	1.927.915,90	17.934.376,78	0,00	0,00	939.467.811,78	402.749.277,03	0,00	536.718.534,75	26.483.472,26

CONTO ECONOMICO

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

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *			111.995.548,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	140.527.799,00			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	725.701,00		34.437,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)		141.253.500,00		112.029.985,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	8.514,00		4.812,00	
7) Per servizi **	131.961.969,00		122.607.550,00	
8) per godimento beni di terzi **	2.701,00		2.460,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	401.430,00		401.428,00	
b) oneri sociali	145.875,00		50.224,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.303,00		18.225,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	157.063,00		171.195,00	
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	9.017.845,00		8.170.843,00	
14) Oneri diversi di gestione	53.330,00		31.673,00	
Totale Costi (B)		141.779.030,00		131.458.410,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-525.530,00		-19.428.425,00

CONTO ECONOMICO

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

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari			45.229.745,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	28.302.244,00			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	3.274.078,00		4.284.509,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		31.576.322,00		49.514.254,00
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 iscrivibili al n.5)	600.000,00		2.436.695,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
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 partite straordinarie		600.000,00		2.436.695,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		31.650.792,00		32.522.524,00
Imposte dell'esercizio	1.500.957,00		398.008,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		30.149.835,00		32.124.516,00

* 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)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2010	2009	+ o -
A. RICAVI	140.527.799	111.995.548	28.532.251
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"	140.527.799	111.995.548	28.532.251
Consumi di materie prime e servizi esterni	131.973.185	122.614.823	9.358.362
C. VALORE AGGIUNTO	8.554.615	(10.619.275)	19.173.890
Costo del lavoro	547.305	451.652	95.653
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	8.007.309	(11.070.926)	19.078.235
Ammortamenti	187.365	189.420	(2.055)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	9.017.845	8.170.843	847.002
Saldo proventi ed oneri diversi	672.370	2.764	669.606
E. RISULTATO OPERATIVO	(525.531)	(19.428.426)	18.902.895
Proventi ed oneri finanziari	31.576.322	49.514.254	(17.937.932)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	31.050.792	30.085.828	964.964
Proventi e oneri straordinari	600.000	2.436.695	(1.836.695)
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	31.650.792	32.522.523	(871.731)
Imposte di esercizio	1.500.967	398.008	1.102.959
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	30.149.825	32.124.516	(1.974.691)

STATO PATRIMONIALE

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

	ATTIVITA'		PASSIVITA'	
	2010	2009	2010	2009
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) lavori in corso				
4) prodotti finiti e merci				
5) acconti				
Totale				
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.				
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi				
3) Crediti verso imprese controllate e collegate				
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				
4-bis) Crediti tributari				
4-ter) Imposte anticipate				
5) Crediti verso gli altri				
Totale	40.625.596,00	8.411.734,00		
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Altre partecipazioni				
4) Altri titoli				
Totale	40.625.596,00	8.411.734,00		
IV. Disponibilita'				
1) depositi bancari e postali				
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa				
Totale	87.527.781,00	97.598.363,00		
Totale attivo circolante (C)	128.153.377,00	106.010.097,00		
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
2) Risconti attivi				
Totale ratei e risconti (D)	84.836.548,00	101.143.239,00		
Totale attivo	1.592.496.003,00	1.544.779.239,00		
E) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte				
3) per altri rischi ed oneri futuri				
4) per ripristino investimenti				
Totale fondi rischi ed oneri futuri (E)	2.065.828,00	2.065.828,00		
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
1) Obbligazioni				
2) verso le banche				
3) verso altri finanziatori				
4) acconti				
5) debiti verso fornitori				
6) rappresentati da titolo di credito controllanti				
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti				
8) debiti tributari				
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute				
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				
12) debiti diversi				
Totale	33.550,00	66.868,00		
F) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi				
2) Risconti passivi				
3) Aggio su prestiti				
4) Riserve tecniche				
Totale ratei e risconti (F)	3.677.100,00	6.257.937,00		
Totale passivo e netto	1.445,00	1.839,00		
Totale passivo e netto	22.039.816,00	10.718.371,00		
Totale debiti (E)	731.560,00	889.382,00		
Totale debiti (E)	26.483.471,00	17.934.377,00		
Totale debiti (E)	26.483.471,00	17.934.377,00		
Totale debiti (E)	1.592.496.003,00	1.544.779.239,00		

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 2010, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito, oltre che dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori.

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 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** 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, così come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli. In tali documenti sono evidenziate le:

- entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
- uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- totale dei residui attivi e passivi che si rinviano all'esercizio successivo.

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

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

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 sono iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole.

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 del 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 2010, 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 2010, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in base ad appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica e 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 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%

Considerato che i costi di manutenzione straordinaria dei beni del Fondo incrementano in modo significativo la capacità o la loro vita utile, sono capitalizzati 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 2010.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal CdA **investimenti durevoli**, sono 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 di 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 in cassa e nei conti aperti presso il Cassiere pro tempore Unicredit S.p.A., il conto postale, e quello previsto dal Regolamento aperto 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, dalla riserva straordinaria e dall'avanzo economico dell'esercizio. In particolare la riserva straordinaria, anche se esposta separatamente, è confluita nella riserva

tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile, come indicato nel verbale del Consiglio di amministrazione del 27.04.2006.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Questa voce non è utilizzata considerato l'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento ex - lege di fine rapporto è 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, ma non quantificabili con precisione alla chiusura dell'esercizio. 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 sono 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 stato finora considerato soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

L'applicabilità di tale imposta ha costituito materia di esame e discussione da parte del Consiglio di Amministrazione, che dopo attento studio della normativa vigente, ha espresso parere contrario all'assoggettamento in considerazione sia della natura giuridica dell'Ente (Amministrazione dello Stato), sia della configurazione dei proventi che rappresentano il corrispettivo dell'attività assistenziale svolta a fini istituzionali.

Di conseguenza è stata presentata, in data 8/11/2010, istanza di interpello ai sensi dell'art. 11 della Legge 27/7/2000 n. 212 alla Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate al fine di ottenere un parere definitivo in merito alla soggettività passiva IRES.

La Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, ha espresso parere favorevole all'interpello riconoscendo la non applicabilità dell'imposta agli interessi percepiti dall'Ente e di conseguenza, a decorrere dall'anno 2011, non verrà più liquidata tale imposta.

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 rimborsi spese forfettari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO**I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	19.711	25.095

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

Descrizione	Saldo 2009	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	19.711	25.687	(20.303)	25.095

L'incremento dell'esercizio, di Euro 25.096, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni sostenute per implementare il sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	754.919	590.013

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

Descrizione	Saldo 2009	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2010 / riclassifica	Valore netto
Fabbricati	661.960	3.414	-	(135.391)	529.983
Imm.ni in corso	24.390	-	(22.950)	-	1.440
Altri beni	68.569	21.693	-	(31.672)	58.590
Totale	754.919	25.107	(22.950)	(167.063)	590.013

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	661.960	529.983

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2010 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2009	Incrementi	Saldo 2010	Fondo 2009	Amm.to 2010	Fondo 2010	Netto
Fabbricati	2.704.402	3.414	2.707.816	(2.042.442)	135.391	2.177.833	529.983

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	24.390	1.440

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2010.

Capitolo di spesa	Saldo 2009	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2010	Riclassifica	Saldo 2010
21102	3.414	(3.414)	-	-		-
21202	5.376	(5.376)	(1.170)	1.170		-
21204	-	-	(15.147)	15.147		-
21206	10.800	(10.800)	-	-		-
21207	4.800	(3.360)	(11.527)	11.527	1.440	1.440
Totale	24.390	(22.950)	(27.844)	27.844	1.440	1.440

Il saldo corrente deriva dal saldo dell'anno precedente a cui si aggiungono le somme impegnate nell'anno, detratti i pagamenti effettuati in conto residui e in conto competenza.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro 68.569	Euro 58.590

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 2009	Incrementi	Saldo 2010	Fondo 2009	Amm.to 2010	Fondo 2010	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444		1.094.444	1.094.444	-	1.094.444	-
Mobili e arredi	25.531	-	25.531	12.605	2.553	15.158	10.373
Impianti	135.598	6.546	142.144	95.444	18.891	114.335	27.809
Macchine elettr.	71.212	15.147	86.359	55.723	10.228	65.951	20.408
Totale	1.348.478	21.693	1.348.478	1.258.216	31.672	1.289.888	58.590

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002 rappresenta il saldo, a quella data, ormai completamente ammortizzato applicando l'aliquota del 10%. Dall'esercizio 2003, come già evidenziato, gli acquisti sono stati distinti per categorie omogenee e ammortizzati sulla base delle rispettive aliquote.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) Altri titoli	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro 1.336.851.273	Euro 1.378.890.970

Il prospetto che segue espone il patrimonio mobiliare del Fondo ripartito per tipologia di investimento. Tali investimenti sono considerati di natura durevole e pertanto indicati tra le immobilizzazioni finanziarie.

Descrizione	2009	Acquisti	Vendite	2010
Tam JP Morgan	39.788.000	-	-	39.788.000
Obbligazioni Meliorbanca	19.600.000	-	19.600.000	-
BCA Austria	49.500.000	-	-	49.500.000
ABN Amro Bank ora RBS	19.800.000	-	19.800.000	-
Obbligazioni Unicredit (Capitalia)	117.624.000	-	-	117.624.000
Deutsche Bank	4.945.000	-	-	4.945.000
UBS	24.925.000	-	-	24.925.000
Dresdner Bank	49.750.000	-	-	49.750.000
ABN Amro Bank ora RBS (exGestione Pioneer)	49.495.000	-	-	49.495.000
Banca Intesa(exGestione Pioneer)	49.500.000	-	-	49.500.000
Ob.Unicredit (exGestione Pioneer)	100.000.000	-	-	100.000.000
Obbligazioni BNL	20.000.000	-	-	20.000.000
Totale altri titoli				505.527.000
BTP 5 anni IT0004505076	44.890.560	-	-	44.890.560
BTP 10 anni IT0004489610	5.025.500	-	-	5.025.500
BTP 10 anni IT0004536949	56.189.500	-	-	56.189.500
BTP 10 anni IT0004009673	250.678	-	-	250.678
BTP 5 anni IT0004568272		20.088.000	-	20.088.000
BTP 5 anni IT0004615917		10.050.000	-	10.050.000
Totale titoli di Stato				136.494.238
Totale titoli	651.283.238	30.138.000	39.400.000	642.021.238
Allianz Lloyd Adriatico	37.106.186	-	-	37.106.186
Generali Investments SGR	16.410.870	-	-	16.410.870
Pioneer	14.000.000	-	-	14.000.000
Totale Gestioni	67.517.056			67.517.056
Generali Ina Euro Forte	215.458.929	109.793.353	90.458.929	234.793.353
Generali Vita	57.592.050	9.559.323	7.592.050	59.559.323
Milano Assicurazioni	40.000.000	-	-	40.000.000
Milano Ass.ni C. Aperto Corp.	-	10.000.000	-	10.000.000
Generali INA Nuova Mon.Forte	40.000.000	-	-	40.000.000
Allianz Lloyd Index Linked	20.000.000	-	-	20.000.000
Allianz Lloyd Capital.Aziende	180.000.000	-	-	180.000.000
Allianz Lloyd Cap '08 Vitariv	-	20.000.000	-	20.000.000
Allianz Ras Spa	20.000.000	-	-	20.000.000
Zurich Investments	20.000.000	-	-	20.000.000
Generali INA capit.con cedola	20.000.000	-	-	20.000.000
Wiener Stadtische	5.000.000	-	-	5.000.000
Totale Assicurativi	618.050.979	149.352.676	98.050.979	669.352.676
Totale complessivo	1.316.851.273	179.490.676	137.450.979	1.378.890.970

Considerato che la decisione adottata dal Consiglio di Amministrazione nel 2009 di investire una parte del patrimonio in titoli di Stato Italiano ha raggiunto l'obiettivo di garantire rendimenti certi con salvaguardia del capitale investito, nel 2010 è stata perseguita la stessa strategia.

Pertanto sono stati investiti circa 30 milioni di euro in titoli di Stato e circa 50 milioni di euro in polizze assicurative con garanzia di capitale e rendimento minimo garantito.

Di conseguenza il patrimonio mobiliare risulta a fine esercizio 2010 prudentemente diversificato e così costituito:

Gestioni patrimoniali

Le gestioni patrimoniali hanno registrato nel corso del 2010 un tasso medio di rendimento di poco superiore all'1% netto.

La performance, seppure inferiore a quella dell'anno precedente, è in linea con il rendimento garantito dalla Cassa Depositi e Prestiti sui capitali depositati dal Fondo sul conto corrente n. 88.

Investimenti assicurativi

Questa tipologia di investimento ha reso in media il 3,08% netto, in linea con i rendimenti di mercato di durata equivalente.

Considerato che le polizze assicurative forniscono garanzie sia in termini di restituzione del capitale investito che di rendimento minimo, nel corso dell'anno sono stati investiti ulteriori 50 milioni di euro.

Titoli diversi

In questa sezione sono compresi titoli di natura prevalentemente obbligazionaria.

Fino al 2009 parte dei titoli erano depositati presso l'Istituto tesoriere (290 milioni di euro) e parte affidati in gestione alla società Pioneer (Gruppo Unicredit Banca di Roma) (200 milioni di euro) e ad altre Società (BNL e Cassa di Risparmio di Firenze) (60 milioni di euro).

Visto tuttavia che i titoli in gestione non erano oggetto di movimentazioni finanziarie, nell'anno 2010 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di trasferirli sul conto di deposito n. 554215 già aperto presso l'Istituto tesoriere.

Nel corso dell'esercizio sono giunte a scadenza le obbligazioni Meliorbanca (cod. Isin IT0003842843) ed è stato riscosso il valore nominale di euro 20 milioni. Rispetto al costo di acquisto (19,6 milioni) è stata realizzata una plusvalenza di euro 400 mila.

Per le obbligazioni ABN Amro Bank (cod. Isin XS0232478957) è stata effettuata una call da parte dell'Istituto emittente ed anche in questo caso il pagamento del valore nominale (20 ml.) ha reso una plusvalenza di euro 200 mila.

Nel 2010 si è confermata la tendenza al rialzo del valore di mercato dei titoli in portafoglio che ha consentito un quasi totale recupero delle perdite subite nel 2008.

In particolare le obbligazioni Unicredit ex Capitalia hanno raggiunto quotazioni superiori al costo di acquisto ed al valore nominale.

Si ribadisce comunque che tutti i titoli prevedono il rimborso del valore nominale alla scadenza, fissata a secondo degli investimenti tra uno e nove anni. Per questo motivo il Consiglio di Amministrazione ha deciso di mantenere i titoli in portafoglio senza rilevare svalutazioni in bilancio.

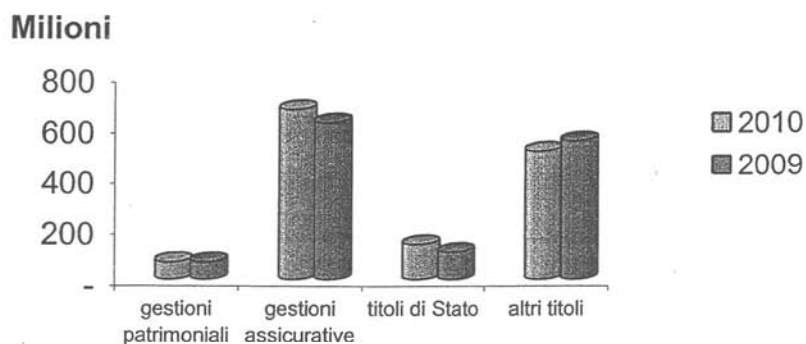
Titoli di Stato

Come già esposto, a decorrere dal 2009 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire una parte del patrimonio di titoli di Stato. Pertanto sono stati acquistati BTP per un valore nominale complessivo di circa 30 milioni di euro, con scadenza a 5 anni e rendimento del 3,00%.

Composizione patrimonio anno 2010



Composizione patrimonio 2009 - 2010



C - ATTIVO CIRCOLANTE

II. RESIDUI ATTIVI

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro 8.411.734	Euro 40.625.596

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2009	Incassati	Incrementi	Decrementi	2010
10101	Agenzia Dogane	5.974.753	881.374	11.063.224	-	16.156.603
10102	Agenzia Entrate	-	-	15.917.430	-	15.917.430
10103	Agenzia Entrate	-	-	6.114.581	-	6.114.581
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
	Totale	8.411.734	881.374	33.095.235	-	40.625.596

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro 97.598.363	Euro 87.527.781

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

Depositi bancari	2009	2010	Variazione
Unicredit S.p.A. c/c 351	74.192.469	20.570.262	(53.622.207)
Unicredit S.p.A. c/c 673	341.753	385.053	43.300
Cassa DD PP Spa	23.058.256	66.565.727	43.507.471
Conto corrente postale	4.433	5.287	854
Cassa contanti	1.452	1.452	0
Totale	97.598.363	87.527.781	(10.070.582)

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro 101.143.239	Euro 84.836.548

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

Capitolo	Descrizione	2009	Incassati	Incrementi	Decrementi	2010
20801	Interessi su titoli	100.790.413	36.471.636	20.307.978	-	84.626.755
20802	Interessi su depositi	352.562	352.562	209.291	-	209.291
42204	Trattenute c/terzi	264	264	502	-	502
Totale		101.143.239	36.824.461	20.517.771	-	84.836.548

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

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	TOTALE
Unicredit Pioneer	-	-	659.482	994.172	-	957.080	155.950	2.766.684
Assicurazioni Generali	-	2.677.463		416.929	-	3.974.113	-	11.487.657
Lloyd Adriatico	-	454.173	376.223	-	-	6.468.827	228.607	7.527.830
Totale rendimento gestioni	-	3.131.636	5.454.857	1.411.101	-	11.400.020	384.557	21.782.171
Ina Vita Euroforte	-	-	-	-	1.625.675	2.590.098	3.054.300	7.270.073
Generali Vita	-	869.101	2.172.111	2.376.245	2.372.456	2.228.578	1.894.438	11.912.929
Milano Assicurazioni	652.500	1.289.912	3.683.022	1.882.738	1.681.376	1.843.488	1.688.828	12.721.864
Ina Nuova Moneta Forte	-	-	655.137	1.821.350	1.491.009	1.086.085	788.438	5.842.019
Ras Spa	-	-	120.157	872.922	770.446	794.369	684.914	3.242.808
Lloyd Capitalizzazione aziende	-	-	-	367.013	76.975	6.940.204	5.213.619	12.597.811
Lloyd Index Linked	-	-	-	-	-	-	72.083	72.083
Zurich Investments	-	-	-	-	2.154.006	432.004	403.160	2.989.170
Ina Assitalia con cedola	-	-	-	-	-	-	17.000	17.000
Wiener Stadtische				-	-	72.186	133.145	205.331
Lloyd Cap '08				-	-		521.933	521.933
Totale rendimento investimenti	652.500	2.159.013	6.630.427	7.320.268	10.171.943	15.987.012	14.471.858	57.393.021
Totale rendimenti	652.500	5.290.649	12.085.284	8.731.369	10.171.943	27.387.032	14.856.415	79.175.192
Cedole su titoli in portafoglio	-	-	-	-	-	-	5.451.563	5.451.563
Totale residui attivi (Capitolo 20301)	652.500	5.290.649	12.085.284	8.731.369	10.171.943	27.387.032	20.307.978	84.626.755

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro 1.524.779.034	Euro 1.563.946.704

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

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2009	Incrementi	Decrementi	Saldo 2010
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	1.086.848.687	39.001.422	-	1.125.850.109
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	332.821.545	9.017.845	-	341.839.390
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	39.001.422	32.124.516	39.001.422	32.124.516
Avanzo di gestione	32.124.516	30.149.825	32.124.516	30.149.825
Totale Patrimonio Netto	1.524.779.034	110.293.608	71.125.938	1.563.946.704

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 9.017.845. Tale incremento è stato iscritto in bilancio come previsto dall'art. 5 del D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034 che disciplina il Regolamento per l'amministrazione del Fondo. In base a tale norma le entrate correnti dell'esercizio (2009) 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 (2006 – 2007) hanno registrato l'ammontare più elevato.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, è alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. Si ritiene che l'importo sia sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in base alla quota annua in vigore (1.255 euro) per circa 69.000 iscritti per un periodo medio di servizio di 20 anni. Il numero degli iscritti è comprensivo dei dipendenti ex area Tesoro, inclusi a decorrere da gennaio 2010 ai sensi dell'art. 9 c. 33 del D.L. 78/2010 convertito in Legge n. 122/2010.

Anche la riserva straordinaria, deliberata dal CdA negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo 2009	Saldo 2010
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 alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente considerato la persistenza delle ragioni che hanno motivato l'accantonamento.

E – RESIDUI PASSIVI

	Saldo 2009	Saldo 2010
Residui passivi	Euro	Euro
	17.934.378	26.483.471

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

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	66.868	33.550
Debiti tributari	6.257.917	3.677.100
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.839	1.445
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	10.718.371	22.039.816
Debiti diversi	889.383	731.560
Totale Residui passivi	17.934.378	26.483.471

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	66.868	33.550

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2010, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	6.257.917	3.677.100

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

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	-	13.065
Erario c/IRAP	1.438	1.286
Erario c/ritenute su titoli	4.030.594	2.329.632
Ritenute erariali	2.225.885	1.333.117
Totale Debiti Tributari	6.257.917	3.677.100

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 rimborsi spese erogati 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 e trattenute sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti a dicembre dell'anno in corso, da versare a gennaio dell'anno successivo.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	1.839	1.445

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute applicate sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2010, da versare nell'anno successivo.

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

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro 10.718.371	Euro 22.039.816

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2010, deliberate dal CdA nel 2011.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	7.951.007	17.368.460
Anticipazioni (Cap. 10502)	1.449.940	2.493.405
Sovvenzioni (Cap. 10503)	1.317.424	2.177.951
Totale debiti verso iscritti	10.718.371	22.039.816

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro 889.383	Euro 731.560

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	1.422	1.005
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	545.944	345.000
Spese e commissioni bancarie	-	-
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	342.017	385.555
Totale Debiti diversi	889.383	731.560

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta quanto impegnato per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti comandati presso il Fondo. Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme detratte dal Trattamento fine rapporto erogato agli iscritti per fermi amministrativi.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	112.029.985	141.253.500

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	111.995.548	140.527.799
Altri ricavi e proventi	34.437	725.701
Totale Valore della Produzione	112.029.985	141.253.500

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	111.995.548	140.527.799

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 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	51.947.989	58.397.803
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	41.043.859	46.060.787
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	18.790.426	19.800.181
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	213.274	177.028
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	-	16.092.000
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	111.995.548	140.527.799

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	34.437	725.700

La voce è così dettagliata:

Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	34.437	725.700
--	---------------	----------------

L'importo si riferisce al capitolo 20601, nel quale confluiscono le entrate non altrove classificabili.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	131.458.410	141.779.030

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	4.812	8.514
Costi per servizi	122.607.550	131.961.969
Costi per godimento beni di terzi	2.460	2.701
Costi per il personale dipendente	451.652	547.305
Ammortamenti beni immateriali	18.225	20.303
Ammortamenti beni materiali	171.195	167.063
Altri accantonamenti	8.170.843	9.017.845
Oneri di gestione	31.673	53.330
Totale Costi della Produzione	131.458.410	141.779.030

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	4.812	8.514

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 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	574	489
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	4.238	8.025
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	4.812	8.514

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	122.607.550	131.961.969

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2009:

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	23.550	18.900
Oneri Revisori (Cap. 10103)	24.540	19.710
Spese di pulizia (Cap. 10405)	28.526	26.066
Manutenzione locali (Cap. 10406)	-	1.354
Spese postali (Cap. 10407)	28.205	26.951

Spese telefoniche (Cap. 10408)	10.778	10.919
Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409)	3.749	3.729
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	17.961	15.494
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	12.131	12.311
Onorari e compensi (Cap. 10412)	23.996	-
Spese di trasporto (Cap. 10413)	589	619
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900
Spese acqua (Cap. 10415)	661	675
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.515	5.515
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	7.148	7.587
Spese bancarie (Cap. 10702)	862	-
Spese controllo interno (Cap. 11005)	7.655	3.084
Spese indennità (Cap. 10501)	95.732.268	106.042.865
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	12.539.646	9.730.043
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	14.136.872	16.033.247
Totale Costi per servizi	122.607.550	131.961.969

L'aumento dei costi è derivato esclusivamente dall'incremento delle spese per indennità di fine rapporto e delle spese per sovvenzioni. Ciò è motivato dalla liquidazione di un maggior numero di domande, nel primo caso di pensionamento, e nel secondo caso di malattia, considerato che ai sensi del D.P.R. 78/2010 sono stati iscritti al Fondo anche gli altri dipendenti dell'Amministrazione economico-finanziaria .

Le altre voci di costo risultano ridotte rispetto all'anno 2009 in osservanza alle direttive di contenimento della spesa contenute nella normativa in vigore (L. 244/2007 – L. 133/2008 – D.L. 78/2010).

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	2.460	2.701

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 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	451.652	547.305

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.428	56.430
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	50.224	145.875
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	451.652	547.305

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	1	1	7
Liquidazione pratiche		2	1	1		5		1	10
Controllo							1	1	2
Contabilità	1	1	1		1				4
CED	1			1		1			3
Totale	3	4	2	2	2	8	2	3	26

L'organico non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

Il costo per oneri previdenziali è aumentato perché nell'esercizio 2010 è stato liquidato, a differenza del passato, tutto il Fondo unico di amministrazione impegnato nell'anno precedente e parte del FUA impegnato nel 2008 ma non corrisposto nell'anno 2009.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	189.420	187.366

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.225	20.303
Ammortamento immobilizzazioni materiali	171.195	167.063
Totale Ammortamenti	189.420	187.366

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate in modo sistematico, utilizzando il metodo a quote costanti in funzione di piani di ammortamento che tengono conto del costo storico, delle aliquote fiscali e della residua possibilità di utilizzo dei beni.

I piani di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto al precedente esercizio perché le stime effettuate nella determinazione della residua utilizzazione sono da ritenersi tuttora valide.

Come già evidenziato, dall'esercizio 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 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	8.170.843	9.017.845

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

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	31.673	53.330

La voce comprende i costi di gestione di natura residuale che non trovano collocazione nelle precedenti voci di conto economico.

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

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	17.144	20.830
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	6.529	13.204
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	8.000	8.000
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	-	3.291
Pagamento debiti (Cap. 31401)	-	8.005
Totale Costi per oneri di gestione	31.673	53.330

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Sul capitolo 10801 sono addebitate le uscite per tasse (Ta.Ri.) e imposte (bollo) di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Al capitolo 11002 sono imputate le somme da versare all'Erario per i tagli di spesa previsti dalle normative in vigore.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
16) Altri proventi finanziari	49.514.254	31.576.322

I proventi finanziari sono costituiti dalla somma dei rendimenti degli investimenti e dei depositi, al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi, con gli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti.

La diminuzione dei proventi rispetto all'anno precedente è dovuta in parte alla diminuzione dell'incidenza delle anticipazioni sui trattamenti di fine rapporto erogati e quindi dei relativi interessi applicati, in altra parte ai minori profitti resi dagli investimenti assicurativi e dalle gestioni patrimoniali a causa di una generica flessione degli indici di rendimento dei mercati finanziari rispetto al 2009.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	46.655.222	35.765.909
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(1.425.477)	(7.463.665)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	985.122	812.643
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(71.617)	(63.410)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	3.746.523	2.924.845
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	(375.519)	-
Totale altri proventi finanziari	49.514.254	31.576.322

Come già esposto i titoli e le gestioni hanno in media prodotto un rendimento in linea con i tassi di mercato.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	2.436.695	600.000

La sezione comprende tutti i proventi ed oneri non derivanti dalla gestione ordinaria del Fondo (plusvalenze e minusvalenze su titoli, sopravvenienze attive e passive) , nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

20) PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze Attive	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	2.436.695	600.000

Il saldo è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2009	Saldi 2010
	Euro	Euro
Plusvalenza per realizzo titoli	2.436.695	600.000
Insussistenze per cancellazione residui passivi	-	-
Totale Sopravvenienze Attive	2.436.695	600.000

L'importo delle plusvalenze deriva dal realizzo delle obbligazioni Meliorbanca e ABN Amro Bank avvenuta nel corso dell'esercizio. La differenza tra il valore di carico dei titoli ed il ricavato ha fatto emergere una plusvalenza rispettivamente di euro 400 mila e 200 mila.

21) ONERI STRAORDINARI

Così come nel 2009 anche nel 2010 non sono state rilevate perdite o sopravvenienze passive.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2009	Saldo 2010
	Euro	Euro
	398.008	1.500.966

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 54.679 e all'IRES per euro 1.446.287, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, liquidati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti per il trattamento di fine rapporto.



Il Presidente
(Massimo Pietrangeli)
Massimo Pietrangeli

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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2010

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		97.598.363,12
Riscossioni	in c/competenza	354.972.859,67
	in c/residui	37.705.835,15
		392.678.694,82
Pagamenti	in c/competenza	386.742.816,15
	in c/residui	16.006.460,88
		-402.749.277,03
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		87.527.780,91
Residui attivi	degli esercizi precedenti	71.849.137,68
	residui dell'esercizio	53.613.006,43
		125.462.144,11
Residui passivi	degli esercizi precedenti	1.927.915,90
	residui dell'esercizio	24.555.556,36
		-26.483.472,26
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		186.506.452,76
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		120.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)		15.000.000,00
al Fondo ripristino investimenti		10.000.000,00
per i seguenti altri vincoli		11.854.447,40
	prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96	11.854.447,40
Totale parte vincolata		156.854.447,40
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010		29.652.005,36
Totale parte disponibile		29.652.005,36
Totale Risultato di amministrazione		186.506.452,76

(*) Vds. art. 19 del regolamento

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2010

Residui attivi	Capitoli	Importo 31.12.2010	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2001	2000	1999
	10101	16.156.603	11.063.224	-	-	-	-	-	-	1.495.905	-	3.597.474
	10102	15.917.430	15.917.430	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10103	6.114.581	6.114.581	-	-	-	-	-	-	-	2.436.981	-
	10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	20801	84.626.755	20.307.978	27.387.032	10.171.943	8.731.369	12.085.284	5.290.649	652.500	-	-	-
	20802	209.291	209.291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42204	502	502	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale		125.462.144	53.613.006	27.387.032	10.171.943	8.731.369	12.085.284	5.290.649	652.500	1.495.905	2.436.981	3.597.474
Residui passivi	Capitoli	Importo 31.12.2010	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
	10101	1.620	1.620	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10103	1,620	1,620	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10201	1,006	1,006	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10202	1,049	1,049	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10203	345,000	345,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10402	369	369	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10405	2,172	2,172	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10406	1,376	1,354	-	23	-	-	-	-	-	-	-
	10407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10408	1,646	1,646	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10409	551	551	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10410	2,025	2,025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10411	2,133	2,133	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10412	1,416	1,416	1,416	-	-	-	-	-	-	-	-
	10413	1,310	1,310	-	-	-	-	1,277	-	33	-	-
	10415	218	218	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10416	460	460	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10417	658	658	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10418	10,609	2,340	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10501	17,368,460	17,368,460	-	-	-	-	8,269	-	-	-	-
	10502	2,493,405	2,493,405	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10503	2,177,951	2,177,951	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10601	1,924	1,924	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10802	1,286	1,286	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10903	13,065	13,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10904	2,329,633	690,455	-	-	915,034	724,143	-	-	-	-	-
	11005	2,003	252	-	0	1,751	-	-	-	-	-	-
	21207	1,440	1,440	-	0	1,440	-	-	-	-	-	-
	42101	1,333,116	1,333,116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42102	397	397	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42104	385,555	111,025	55,553	32,907	50,498	26,411	17,216	13,959	75,243	2,917	1,827
totale		26,483,472	24,555,556	56,969	32,930	968,723	758,824	18,493	13,991	73,243	2,917	1,827

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO
DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE PER L'ANNO 2010

Il giorno 6 luglio 2010 alle ore 9.30 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 per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2010.

A riguardo, si evidenzia che il documento si compone del conto di bilancio (allegati 3, 4, 5 e 6, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 7), dello stato patrimoniale (allegato 9) 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 D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al bilancio sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il bilancio, consegnato ufficialmente al Collegio dei Revisori con nota prot. 25243 del 5 luglio 2011 ma già messo a disposizione in precedenza per le vie brevi, sarà oggetto di delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'11 luglio p.v.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio 2010, distinte per competenza, residui e cassa.

Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	152.936.050	180.356.898	27.420.848
Titolo II	600.026.000	138.050.979	(461.975.021)
Titolo IV	182.760.000	90.177.989	(92.582.011)
Totale entrate	935.722.050	408.585.866	(527.136.184)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	143.731.435	141.593.858	(2.137.577)
Titolo II	595.042.000	179.526.525	(415.515.475)
Titolo IV	182.760.000	90.177.989	(92.582.011)
Totale uscite	921.533.435	411.298.372	(510.235.063)

Gestione residui**Attivi**

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Competenza	Residui finali
I	109.554.709	37.705.571	53.612.505	125.461.643
IV	264	264	501	501
Totale	109.554.973	37.705.835	53.613.006	125.462.144

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Competenza	Residui finali
I	15.341.580	13.689.634	23.111.018	24.762.964
II	24.390	22.950	0	1.440
IV	2.568.407	2.293.877	1.444.538	1.719.068
Totale	17.934.377	16.006.461	24.555.556	26.483.472

Gestione di cassa

Entrate	Previste	Accertate	Differenza	Residui
Titolo I	289.877.001	164.449.965	(125.427.036)	125.461.642
Titolo II	600.026.000	138.050.979	(461.975.021)	0
Titolo IV	182.760.264	90.177.751	(92.582.512)	502
Totale entrate	1.072.663.265	392.678.695	(679.984.570)	125.462.144

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza	Residui
Titolo I	159.073.015	132.172.473	(26.900.542)	24.762.965
Titolo II	595.066.390	179.549.475	(415.516.915)	1.440
Titolo IV	185.328.407	91.027.328	(94.301.078)	1.719.068
Totale uscite	939.467.812	402.749.277	(536.718.535)	26.483.473

Nel corso dell'anno 2010 sono state approvate quattro note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 29 gennaio, 11 giugno, 27 settembre e 29 novembre 2010, sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso avviso favorevole.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 153 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 180 milioni di euro, con un aumento di 27 milioni di euro dovuto, essenzialmente, alle maggiori entrate istituzionali derivanti anche dall'applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 33, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli) ammontano ad euro 35,8 milioni di euro e segnano una diminuzione di 10,9 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 registratasi lo scorso anno. Va da sé che il Consiglio di Amministrazione dovrà provvedere al costante monitoraggio dell'andamento dei titoli e delle gestioni in portafoglio

assumendo tutte le iniziative idonee ad un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili. Va poi registrata una lieve flessione degli interessi sulle anticipazioni, dovuta essenzialmente ad una diminuzione delle corrispondenti erogazioni.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 138 milioni e registrano una consistente diminuzione rispetto alle previsioni (600 milioni di euro) da attribuire prevalentemente all'andamento del mercato mobiliare ed alla conseguente valutazione sul mantenimento/vendita dei titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 144 milioni di euro, presentano impegni per euro 142 milioni. La differenza, pari ad euro 2 milioni, deriva principalmente dalla riduzione delle prestazioni istituzionali, oltre ai risparmi di gestione.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, invariato rispetto all'esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato euro 125.337, con un decremento di euro 24.094 rispetto a quanto consuntivato l'anno precedente.

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell'esercizio è stata versata all'Erario la somma risultante dalla riduzione delle spese prevista dall'articolo 61, comma 17, del D.L. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 138 milioni, e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, per complessivi 90 milioni di euro, di cui 65 milioni di euro concernono i trasferimenti di risorse avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti Spa e l'Istituto cassiere.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 2,7 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2010, ammonta ad euro 53,6 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 71,9 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2010 pari ad euro 125,5 milioni. In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili. A riguardo va sottolineato che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione, a meno che il costo per tale esperimento superi l'importo da recuperare. Inoltre, le variazioni di tutti i residui devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, previo parere del Collegio dei Revisori.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di euro 186,5 milioni, così determinato:

Cassa al 01.01.2010	97,6 milioni
Residui attivi	125,4 milioni
Residui passivi	(26,5 milioni)
TOTALE	186,5 milioni

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 120.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 10.000.000 per fondo ripristino investimenti mobiliari;
- euro 15.000.000 quale fondo rischi ed oneri;
- euro 11.854.447 a copertura degli oneri ex legge n. 30/97.

La parte disponibile ammonta ad euro 29,7 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 30,1 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo passivo di euro 0,5 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 31,6 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 0,6 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 1,5 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.524,8 milioni ad euro 1.564 milioni, con un incremento di euro 39,2 milioni da attribuire in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di euro 9 milioni a riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del D.P.R. n 1034 del 21/12/1984.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato nel settore degli investimenti mobiliari, raccomanda la massima prudenza nella scelta degli investimenti ed una adeguata diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari. Peraltro, non può essere trascurato che la gestione titoli, anche per il momento non favorevole del mercato finanziario, ha registrato una flessione rispetto all'anno precedente di circa 18 milioni di euro. A tal fine sarebbe auspicabile fornire una migliore informativa nella nota integrativa circa i rendimenti percentuali offerti dai singoli investimenti mobiliari.

Tutto ciò premesso l'attuale Collegio, insediatosi lo scorso mese di aprile, sulla base dei verbali redatti dal precedente Collegio raccolti nell'apposito registro, fa presente che l'Organo interno di controllo:

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

- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa senza rilevare irregolarità degne di nota;

- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2010 entro i termini previsti dalla Legge n. 241/1990;

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

- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip, 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;

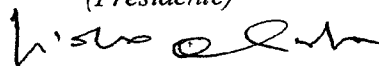
- ha verificato il rispetto dei limiti di spesa posti dalla normativa vigente.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto della relazione formulata dal Presidente del Fondo e ferme restando le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2010.

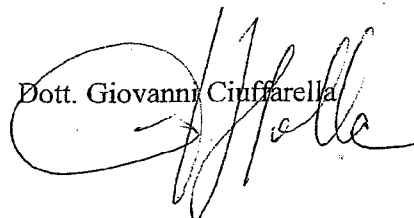
Roma, 6 luglio 2011

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa
(Presidente)



Dott. Giovanni Ciuffarella



Dott. Fabio Garagozzo

