

# SENATO DELLA REPUBBLICA

— XVI LEGISLATURA —

**N. 3585**

TAB. 2

Annesso 7

## DISEGNO DI LEGGE

**presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze**

**(GRILLI)**

*(V. Stampato Camera n. 5535)*

*approvato dalla Camera dei deputati il 26 novembre 2012*

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza  
il 26 novembre 2012*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2013  
e per il triennio 2013-2015**

## TABELLA n. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2013 e per il triennio 2013-2015**

**ANNESSO N. 7**

**CONTO CONSUNTIVO**

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

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



**TABELLA N. 2**

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2013**

---

**ANNESSO N. 7**

---

**CONTO CONSUNTIVO**

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

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



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

**Bilancio consuntivo  
al 31 dicembre 2011**

**1. PREMESSA****2. RELAZIONE SULLA GESTIONE****3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE****4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE****5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE****6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE****7. CONTO ECONOMICO****8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI****9. STATO PATRIMONIALE****10. NOTA INTEGRATIVA****11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011****12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011****13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

---

## *PREMESSA*

---

L'unificazione dei preesistenti fondi di previdenza di settore del Ministero delle Finanze viene disposta con D.P.R. 17 marzo 1981, n. 211 (pubblicato in G.U. n. 133 del 16/05/1981). Ne consegue che al Fondo di Previdenza per il Personale del Ministero delle Finanze, sono iscritti di diritto tutti i dipendenti civili, di ruolo e non di ruolo, già appartenenti ai fondi di previdenza del settore, nonché il diverso personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R..

Con il D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1030, viene successivamente approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione, che disciplina l'attività del Fondo, poi modificato, nel tempo, sia nella composizione degli organi di amministrazione e di controllo che, con specifici interventi finalizzati, per il riconoscimento della qualità di "iscritti" a settori dell'amministrazione finanziaria inizialmente esclusi.

All'inizio del 1999 il Fondo si presenta, quindi, unico per tutti i dipendenti del Ministero delle Finanze e, a seguito della riforma dell'organizzazione del Governo (D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300) dell'accorpamento dello stesso insieme al Ministero del Tesoro in un unico organismo denominato Ministero dell'Economia e delle Finanze (D.P.R. 26 marzo 2001, n. 107), assume la denominazione "Fondo di Previdenza per il Personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze".

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 Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 25 febbraio 2011, registrato all'Ufficio Centrale del Bilancio atto n. 1689 in data 14 marzo 2011, sono stati nominati i

componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione che resteranno in carica per un quadriennio con i seguenti incarichi:

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| Dott. Massimo Pietrangeli | Presidente      |
| Ing. Paolo Ceccherini     | Vice Presidente |
| Dott. Lorenzo Clemente    | Consigliere     |
| Dott. Gaetano Romeo       | Consigliere     |
| Dott.ssa Elisabetta Poso  | Consigliere     |
| Dott.ssa Rosanna Lanuzza  | Supplente       |
| Dott. Carnovale Francesco | Supplente       |
| Dott. Mario Mattioni      | Supplente       |
| Dott. Mario Lollobrigida  | Supplente       |

Con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 6 aprile 2011 sono stati altresì nominati i membri del nuovo Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2011/2014:

|                            |                                      |
|----------------------------|--------------------------------------|
| Avv. Guido Oscar Costa     | Presidente del Collegio dei Revisori |
| Dott. Fabio Garagozzo      | Componente C.d.R.                    |
| Dott. Giovanni Ciuffarella | Revisore effettivo                   |
| Dott. Nazareno Cerini      | Revisore supplente                   |

---

**1. PREMESSA**

**2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**

**4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**

**5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**

**6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**

**7. CONTO ECONOMICO**

**8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

**9. STATO PATRIMONIALE**

**10. NOTA INTEGRATIVA**

**11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**

**12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**

**13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

---

Prot. n. 2012/13998

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

---

**INTRODUZIONE**

---

L'attività del Fondo nell'anno 2011 si è basata, come di consueto, sulla normativa di riferimento, rimasta invariata, e sulle direttive gestionali impartite dal Consiglio di Amministrazione.

Una novità introdotta, nell'ultimo trimestre dell'anno, ha riguardato il cambiamento delle modalità di liquidazione del trattamento accessorio di fine rapporto.

Fino a tale data è stata applicata la regola stabilita dal Consiglio di Amministrazione del Fondo, con delibera del 15 ottobre 1997, che prevedeva l'attesa di sei mesi per la liquidazione del T.F.R. in concordanza con la cosiddetta "legge Prodi" n. 140 del 28 maggio 1997, art. 3, c. 2.

A seguito dell'entrata in vigore del D.L. 138/2011 convertito con legge 148 del 14 settembre 2011 (art. 1, commi 22 e 23), che ha allungato i termini di liquidazione del T.F.S., il Consiglio ha deciso di seguire nuove modalità di liquidazione.

Con delibera del 14 ottobre ha stabilito di liquidare il trattamento accessorio di fine rapporto non appena ricevuti i dati dalle amministrazioni di appartenenza senza attendere quindi di conoscere l'aliquota IRPEF applicata dall'INPDAP (ora INPS) al trattamento principale. Pertanto, al fine di procedere ad una tassazione corretta di quanto liquidato, il Consiglio ha disposto di acquisire i cedolini stipendiali degli interessati per poter desumere, sulla base di un foglio di calcolo fornito dall'INPDAP, l'aliquota d'imposta che sarà applicata al momento della liquidazione finale.

L'attività istituzionale svolta nell'esercizio finanziario 2011 ha evidenziato un consistente incremento delle istanze di rimborso per malattie e protesi dovuto, in prevalenza, all'estensione dell'iscrizione al Fondo a circa 11 mila dipendenti dell'ex Ministero del Tesoro ai sensi dell'art. 9, comma 33 del Decreto Legge n.78/2010 convertito in Legge n. 122/2010.

Malgrado tale norma abbia previsto l'immissione del personale a decorrere dal primo gennaio 2010, l'effetto relativo all'incremento degli iscritti si è manifestato a regime solo nel 2011.

Tanto è vero che a fronte di 26.139 istanze pervenute nel 2010, nell'anno in esame sono state presentate 33.389 domande, con un aumento del 30% rispetto all'anno precedente.

Di contro le entrate previste dal medesimo articolo 9 per la copertura dei maggiori oneri derivanti da tale immissione non sono state trasferite nel corso dell'anno, ma hanno formato oggetto di impegno di fine esercizio per la cifra complessiva di circa 12 milioni di euro, mentre nell'anno 2010 erano stati incassati circa 16 milioni di euro.

Un aumento di minor consistenza è stato altresì riscontrato nel numero delle istanze pervenute riguardanti il trattamento di fine rapporto e le anticipazioni del T.F.R., rispettivamente dell'11% e del 25% rispetto all'anno precedente.

Tutto ciò ha comportato un maggior onere per spese istituzionali di circa 12 milioni di euro.

A tale incremento di uscita si è fatto fronte con le maggiori entrate accertate sui rendimenti degli investimenti finanziari, per circa 3 milioni di euro, con crediti tributari per altri 3 milioni di euro e con il consueto ricorso all'avanzo di amministrazione dell'anno precedente per la differenza.

I proventi patrimoniali sono aumentati da circa 36 milioni di euro del 2010 a più di 39 milioni di euro nel 2011, per effetto del miglioramento dei tassi di rendimento garantiti da nuovi e maggiori investimenti finanziari.

Per quanto riguarda le entrate relative agli interessi calcolati sulle anticipazioni del T.F.R. corrisposte (articolo 6 del Regolamento) si conferma anche per il 2011 la tendenza alla diminuzione anche se di lieve entità, circa il 6%, dovuta ad un progressivo recupero negli anni delle anticipazioni erogate.

Aumenta invece l'accertamento in entrata sul capitolo n. 31401 "Crediti diversi" di circa 3 milioni di euro per effetto del credito tributario vantato nei confronti dell'Agenzia delle Entrate.

Tale credito consiste nel rimborso dell'IRES versata dal Fondo negli anni 2006-2010 e riconosciuta non dovuta in forza del parere espresso dalla Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, in accoglimento dell'interpello proposto dal Fondo stesso in data 8/11/2010.

Inoltre il versamento IRES di circa 600 mila euro effettuato in data 11/11/2010, che non è stato inserito per motivi temporali nell'istanza di rimborso prot. 2010/31075 del 8/11/2010, è stato indicato sul modello UNICO 2011 come credito da portare in detrazione da successivi versamenti di imposta. Pertanto nel mese di novembre 2011, in sede di versamento IRPEF tramite modello F24, è stata recuperata la cifra massima annua detraibile pari a circa 516 mila euro mentre la differenza di circa 90 mila euro sarà detratta nel 2012.

La cifra defalcata dal versamento ha quindi generato una sopravvenienza attiva.

Per quanto riguarda le spese, le uscite per Organi dell'Ente sommate alle spese per il personale, a quelle intermedie ed a quelle non classificabili in altre voci registrano una flessione di circa 9 mila euro rispetto alla corrispondente spesa dell'anno precedente.

Sono altresì diminuite le uscite corrispondenti alle ritenute d'imposta applicate ai rendimenti degli investimenti e degli interessi maturati sui depositi poiché il nuovo Consiglio di Amministrazione ha disposto, a fine esercizio 2011, di contabilizzare tali entrate al netto della relativa imposta così come vengono riscalate. Infatti la rilevazione dell'imposta da applicare ai rendimenti e da versare ad erario è effettuata dalle Banche e dagli Organismi di investimento che funzionano da sostituti di imposta nei confronti del Fondo.

Le uscite in conto capitale sono più che raddoppiate rispetto al precedente esercizio finanziario così come le corrispondenti entrate. Tale aumento è derivato da consistenti investimenti finanziari pervenuti a scadenza nel 2011 che hanno fornito liquidità per circa 355 milioni di euro. Tale somma è stata reinvestita per circa il 30% in titoli di Stato e la rimanente cifra in contratti assicurativi, immobiliari e fondi obbligazionari.

Come previsto nel bilancio 2011 sono state osservate anche in corso di gestione tutte le limitazioni alle spese imposte dalla normativa in vigore. In proposito il nuovo Consiglio di Amministrazione ha avviato uno studio in merito all'applicabilità di tali norme al bilancio del Fondo. Ciò in considerazione del fatto che il Fondo stesso non rientra tra gli Enti individuati dall'elenco dell'ISTAT pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 228/2011, in ottemperanza alla Legge 30/12/2004 n. 311 art. 1 comma 5, in quanto le risultanze del suo bilancio non influiscono sui saldi di finanza pubblica.

Malgrado tali dubbi sono state rispettate in via prudenziale le seguenti limitazioni di spesa:

- contenimento delle uscite per prestazioni di lavoro straordinario (cap. 10201) entro il limite del 90% delle risorse finanziarie assegnate per l'anno 2007 ai sensi dell'art. 3 c. 82 della Legge 244/2007. Tale decurtazione è già operante dall'anno 2008;
- contenimento del trattamento accessorio dei singoli dipendenti entro quello in godimento nell'anno 2010 ( art. 9 c.1 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010);
- riduzione dei singoli 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);

- ulteriore taglio del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, della spesa per rimborsi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori del Fondo (art. 6 c. 3 D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010);
- riduzione delle spese telefoniche (cap. 10408) rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 2 c. 593 L. 244/2007);
- contenimento delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile sede del Fondo (cap. 10406 e 21102) entro il limite del 2% del valore dell'immobile stesso (art. 8 c. 1 D.L. 78/2010 convertito in L.122/2010);
- riduzione della spesa per consulenze (cap. 10412) entro il limite del 30% rispetto al 2004 (art.61 L. 133/2008);
- ulteriore riduzione della spesa per consulenze nei limiti del 20% di quella sostenuta nell'anno 2009, ai sensi dell'art. 6 comma 7 del Decreto Legge 78/2010 convertito in Legge 122/2010;
- 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, mentre è stata versata a capo X capitolo 3334 la somma delle riduzioni apportate in osservanza all'art.6 commi 3 e 7 del D.L. 78/2010.

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 18.165.270, determinato in seguito all'accantonamento di euro 2.742.450 alla riserva ordinaria.

Per ciò che riguarda l'attività istituzionale il Consiglio di Amministrazione ha confermato con la circolare 2011 i criteri precedenti per l'erogazione delle prestazioni a favore degli iscritti ed ha approvato la quota definitiva del TFR per l'anno 2010 nella misura di euro 1.255. Ha confermato inoltre la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto nella misura di 550 euro, sulla quale si applicano in sede di liquidazione del TFR gli interessi previsti dall'art. 6 del Regolamento.

### ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il personale addetto alla Segreteria, per un totale di n. 25 unità, è organizzato in 7 settori coordinati dal segretario (terza area).

Il numero complessivo delle istanze pervenute nell'anno 2011 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 31.12.2010 | Pratiche pervenute nel 2011 | Pratiche lavorate e deliberate nel 2011 | Pratiche lavorate dopo l'ultima delibera | Pratiche da lavorare al 31.12.2011 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|
| Invalidità                       | 58                     | 1.478                       | 1.452                                   | 20                                       | 64                                 |
| Malattie                         | 424                    | 26.661                      | 22.941                                  | 842                                      | 4.235                              |
| Protesi                          | 933                    |                             |                                         |                                          |                                    |
| Handicap                         | 30                     | 368                         | 343                                     | 14                                       | 41                                 |
| Decessi                          | 21                     | 319                         | 316                                     | 0                                        | 24                                 |
| <b>Totale sovvenzioni</b>        | <b>1.466</b>           | <b>28.826</b>               | <b>25.052</b>                           | <b>876</b>                               | <b>4.364</b>                       |
| <i>Trattamento Fine Rapporto</i> | <b>714</b>             | <b>3.438</b>                | <b>3.412</b>                            | <b>74</b>                                | <b>666</b>                         |
| <i>Anticipazioni</i>             | <b>21</b>              | <b>1.125</b>                | <b>1.116</b>                            | <b>21</b>                                | <b>9</b>                           |
| <b>Totale generale</b>           | <b>2.201</b>           | <b>33.389</b>               | <b>29.580</b>                           | <b>971</b>                               | <b>5.039</b>                       |

La tabella espone un carico di lavoro di complessive 35.590 pratiche, suddivise tra giacenza all'1/1/2011 e competenza dell'anno. A fine esercizio risultano lavorate complessive 30.551 pratiche. Le residue istanze non istruite sono costituite in massima parte da richieste di sovvenzione pervenute nei mesi di novembre e dicembre, ed in parte da pratiche di TFR.

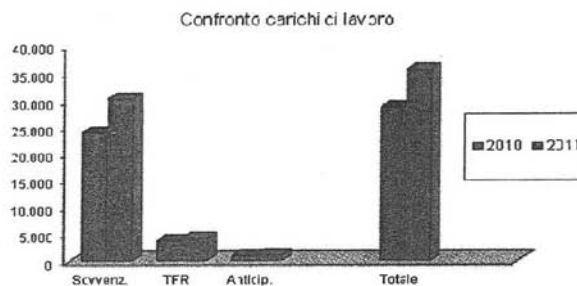
Il tempo medio di lavorazione delle pratiche è stato di circa 30 giorni nel primo semestre dell'anno, ma è aumentato fino a 60 giorni nel restante periodo a causa del progressivo consistente incremento delle istanze pervenute.

Come già esposto nell'introduzione le istanze di sovvenzione ricevute sono aumentate del 30%, dell' 11% quelle di T.F.R. e del 25% quelle per anticipazioni, di contro è rimasto invariato il numero degli addetti.

I grafici che seguono espongono la comparazione con l'anno 2010.

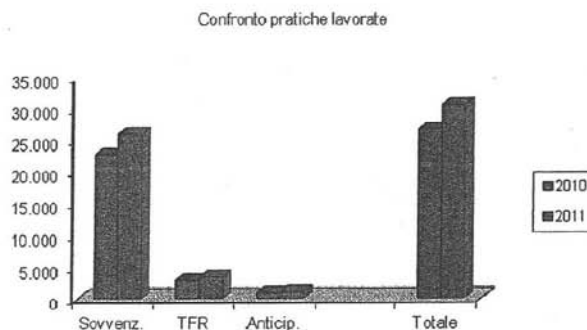
#### CARICHI DI LAVORO (istanze 2011 + giacenze)

|               | 2010          | 2011          |             |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Sovvenz.      | 24.091        | 30.292        | <b>+26%</b> |
| TFR           | 3.748         | 4.152         | <b>+11%</b> |
| Anticip.      | 975           | 1.146         | <b>+18%</b> |
| <b>Totale</b> | <b>28.814</b> | <b>35.590</b> |             |



#### PRATICHE LAVORATE

|               | 2010          | 2011          |             |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Sovvenz.      | 22.625        | 25.928        | <b>+15%</b> |
| TFR           | 3.034         | 3.486         | <b>+15%</b> |
| Anticip.      | 954           | 1.137         | <b>+19%</b> |
| <b>Totale</b> | <b>26.613</b> | <b>30.551</b> |             |



### AFFARI GENERALI

Sono addette 5 unità (seconda area), 1 unità (terza 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 la ricezione 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 1 unità (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.

### **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.

Del settore è responsabile il segretario, supportata dal dott. Dario Russo;

## **RISCONTRO T.F.R. E ANTICIPAZIONE**

E' addetta una unità di terza area.

Il responsabile del settore effettua il controllo delle 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**

Sono addette 2 unità (terza area), oltre al consegnatario (seconda area) e 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 2011

La serie storica della spesa riguardante i capitoli istituzionali 10502 “Anticipazioni” e 10503 “Sovvenzioni” dimostra la cronica insufficienza delle previsioni di uscita rispetto alle relative istanze presentate dagli iscritti nel corso degli anni, in particolare nel 2011. Tali previsioni sono calcolate sulla base di rigide percentuali stabilite dal Regolamento del Fondo, rispettivamente del 4% e del 6% delle entrate annue.

Al contrario, lo stanziamento del capitolo 10501 “Spese indennità” risulta costantemente eccedente le necessità perché il Regolamento gli attribuisce l’84% delle entrate.

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

| Entrate       | Previsione iniziale | Variazioni        | Previsione definitiva |
|---------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| titolo I      | 161.591.314         | 20.862.500        | 182.453.814           |
| titolo II     | 600.026.000         | -                 | 600.026.000           |
| titolo III    | -                   | -                 | -                     |
| titolo IV     | 182.750.000         | 32.000.000        | 214.750.000           |
| <b>Totale</b> | <b>944.367.314</b>  | <b>52.862.500</b> | <b>997.229.814</b>    |

| Uscite        | Previsione iniziale | Variazioni        | Previsione definitiva |
|---------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| titolo I      | 153.275.665         | 24.184.200        | 177.459.865           |
| titolo II     | 600.333.500         | -                 | 600.333.500           |
| titolo III    | -                   | -                 | -                     |
| titolo IV     | 182.750.000         | 32.000.000        | 214.750.000           |
| <b>Totale</b> | <b>936.359.165</b>  | <b>56.184.200</b> | <b>992.543.365</b>    |

Al fine di adeguare il bilancio del Fondo alle reali esigenze di spesa sono state approvate dal Consiglio di Amministrazione nell’anno 2011 quattro note di variazione, deliberate in data 13/6-14/10-28/11 che si riassumono per titoli nella tabella che segue.

| Capitolo       | Descrizione                      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva |
|----------------|----------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|
| 20801          | Interessi su titoli              | 39.428.854          | 19.000.000 | 58.428.854            |
| 20802          | Interessi su depositi            | 275.000             | 1.800.000  | 2.075.000             |
| 20902          | Ritenute dietimi a terzi         | -                   | 62.500     | 62.500                |
| 42201          | Ritenute erariali                | 31.000.000          | 2.000.000  | 33.000.000            |
| 42207          | Trasferimento int.fondi          | 150.000.000         | 30.000.000 | 180.000.000           |
| Totale entrate |                                  | 220.703.854         | 52.862.500 | 273.566.354           |
| 10201          | Oneri pers. Ente                 | 56.430              | 3.310      | 59.740                |
| 10202          | Oneri a carico dell'Ente         | 135.859             | (3.310)    | 132.549               |
| 10407          | Spese postali                    | 27.000              | 13.000     | 40.000                |
| 10502          | Anticipazioni                    | 6.345.719           | 4.000.000  | 10.345.719            |
| 10503          | Sovvenzioni                      | 9.518.579           | 14.500.000 | 24.018.579            |
| 10601          | Spese diverse                    | 134.841             | (13.000)   | 121.841               |
| 10903          | Ritenute su interessi depositi   | 20.250              | 400.000    | 420.250               |
| 10904          | Ritenute su interessi titoli     | 2.078.928           | 4.765.000  | 6.843.928             |
| 10905          | Dietimi a terzi per int.titoli   | -                   | 500.000    | 500.000               |
| 11002          | Oneri deriv.da provv.legislativi | 25.400              | 19.200     | 44.600                |
| 42101          | Ritenute erariali                | 31.000.000          | 2.000.000  | 33.000.000            |
| 42107          | Trasferimento int.fondi          | 150.000.000         | 30.000.000 | 180.000.000           |
| Totale uscite  |                                  | 199.343.006         | 56.184.200 | 255.527.206           |

Le motivazioni delle variazioni apportate sono di seguito esposte.

#### **Capitoli di entrata:**

##### **Capitolo 20801 (Interessi su titoli)**

Lo stanziamento è stato aumentato in considerazione dell'incremento dei rendimenti riscossi rispetto al previsto e della stima dei ratei dei rendimenti in corso di maturazione da accertare in chiusura di esercizio.

##### **Capitolo 20802 (Interessi su depositi)**

La variazione in aumento di 1,8 milioni di euro è correlata all'incremento degli interessi maturati sui depositi bancari. Ciò per effetto del miglior tasso di interesse contrattato sulle cifre depositate sui conti aperti presso l'Istituto Cassiere nonché per i maggiori capitali depositati.

##### **Capitolo 20902 (Ritenute dietimi a terzi)**

Considerato che il capitolo non ha dotazione iniziale poiché l'uso dello stesso è alquanto sporadico, si è reso necessario fornirlo di una disponibilità sufficiente alla imputazione delle

ritenute applicate ai dietimi per interessi su titoli corrisposti a terzi all'atto dell'acquisto di Buoni del Tesoro.

#### **Capitolo 42201 (Ritenute erariali)**

Sul capitolo sono accantonate le ritenute IRPEF applicate alle liquidazioni del TFR e al salario accessorio corrisposto agli impiegati del Fondo. Visto l'aumento del numero delle pratiche e delle somme pagate per TFR è stato in proporzione incrementato lo stanziamento del capitolo.

#### **Capitolo 42207 (Trasferimento interno fondi)**

Lo stanziamento del capitolo è stato aumentato per creare capienza alla imputazione delle somme trasferite dal conto aperto presso Cassa Depositi e Prestiti al conto di deposito dell'Istituto Cassiere, considerati i flussi di liquidità trasferiti nel corso dell'esercizio.

#### **Capitoli di spesa:**

#### **Capitolo 10201 (Oneri personale dell'Ente)**

Il piccolo incremento è servito a coprire il conguaglio del salario accessorio ed è stato compensato dalla riduzione del capitolo di spesa 10202.

#### **Capitolo 10202 (Oneri a carico dell'Ente)**

E' stato ridotto lo stanziamento al fine di compensare l'aumento della dotazione del capitolo 10201.

#### **Capitolo 10407 (Spese postali)**

La decurtazione apportata allo stanziamento del capitolo in paragone alle disponibilità degli anni 2008-2009 non consentiva di spedire le comunicazioni riguardanti le istanze presentate in numero maggiore del passato, anche a causa dell'aumento degli iscritti. Pertanto è stata apportata una variazione in aumento compensata dalla diminuzione del capitolo 10601 "Spese diverse".

#### **Capitolo 10502 (Anticipazioni)**

Come negli anni precedenti anche nel 2011 lo stanziamento iniziale, determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è risultato inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. Pertanto è stato integrato, anche in considerazione del fatto che tale spesa comporterà in futuro una diminuzione delle uscite per T.F.R. e al contempo delle entrate per gli interessi previsti ai sensi dell'art. 6 del Regolamento. La variazione in aumento è gravata sull'avanzo di amministrazione del precedente esercizio.

**Capitolo 10503 (Sovvenzioni)**

Lo stanziamento iniziale, stabilito nella misura del 6% rispetto alle entrate come prescritto dal regolamento, è cronicamente insufficiente al pagamento delle istanze prodotte dagli iscritti. In particolare nel 2011 le domande sono aumentate del 30% in parallelo all'incremento degli iscritti al fondo. Di conseguenza sono state deliberate in tempi successivi due integrazioni per complessivi 14,5 milioni di euro compensate dalla riduzione dell'avanzo di amministrazione.

**Capitolo 10601 (Spese diverse)**

Lo stanziamento del capitolo, ritenuto eccedente rispetto alle necessità, è stato ridotto per bilanciare il corrispondente aumento del capitolo di spesa 10407.

**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 compensato dalle relative maggiori entrate del capitolo 20802 "Interessi su depositi". Tale aumento non è stato utilizzato perché successivamente il Consiglio di Amministrazione ha disposto la contabilizzazione degli interessi al netto dell'imposta.

**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 in aumento in proporzione all'incremento delle entrate previste sul pertinente capitolo 20801 "Interessi su titoli". Anche il predetto aumento non è stato utilizzato nel corso dell'anno per gli stessi motivi esposti in merito al capitolo 10903.

**Capitolo 10905 (Dietimi a terzi per interessi su titoli)**

L'imputazione di dietimi corrisposti a terzi per ratei di cedole maturate ma non ancora liquidabili è un evento non ricorrente. Considerato che nel 2011 sono stati acquistati titoli di Stato gravati da dietimi, si è proceduto allo stanziamento della cifra necessaria all'operazione. La spesa è stata compensata dall'aumento del capitolo di entrata 20801 "Interessi su titoli".

**Capitolo 11002 (Oneri derivanti da provvedimenti legislativi)**

In osservanza all'articolo 6 comma 21 del Decreto Legge 78/2010 convertito in Legge 122/2010 è stato incrementato lo stanziamento del capitolo 11002 con la somma corrispondente all'ottanta per cento della dotazione 2009 del capitolo 10412 "Onorari e compensi". Ciò al fine

del successivo versamento di tale cifra ad erario, ai sensi del comma 21 della citata legge. La spesa è gravata sull'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

#### **Capitolo 42101 (Ritenute erariali)**

Trattandosi di partita di giro la variazione in aumento della spesa è stata bilanciata dal corrispondente incremento del capitolo di entrata. Il versamento delle ritenute erariali applicate ad un numero di liquidazioni del trattamento di fine rapporto pervenute in misura superiore al previsto ha motivato l'intervento.

#### **Capitolo 42107 (Trasferimento interno fondi)**

In considerazione dei maggiori trasferimenti di fondi dalla Cassa Depositi e Prestiti al conto aperto presso l'Istituto Cassiere, rispetto al previsto, si è proceduto ad incrementare il capitolo di uscita 42107. La variazione in aumento della partita di giro in entrata ha bilanciato l'incremento di spesa.

### **ENTRATE**

Le entrate accertate nel corso dell'esercizio sono le seguenti:

| Entrate               | Previste           | Accertate          | Differenza           |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I              | 182.453.814        | 163.613.213        | (18.840.601)         |
| Titolo II             | 600.026.000        | 358.312.436        | (241.713.564)        |
| Titolo III            | -                  | -                  | -                    |
| Titolo IV             | 214.750.000        | 193.764.830        | (20.985.170)         |
| <b>Totale entrate</b> | <b>997.229.814</b> | <b>715.690.479</b> | <b>(281.539.335)</b> |

#### **Titolo I - Entrate correnti**

Gli accertamenti delle entrate correnti, pari a 163,6 milioni di euro, sono risultati inferiori alle aspettative.

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 serie storica delle entrate degli ultimi esercizi, nonché alle informazioni acquisite in merito agli stanziamenti dei capitoli di spesa del bilancio dello Stato che assicurano il gettito delle entrate istituzionali stesse.

In particolare nel 2011 le entrate derivanti dell'art. 9, comma 33 del Decreto Legge n.78/2010 convertito in Legge n. 122/2010 sono state accertate in misura inferiore del 25% rispetto all'anno precedente. Nel 2010 la somma riscossa a tale titolo è stata di circa 16 milioni di euro, contro l'accertamento di circa 12 milioni di euro del 2011.

Le somme accertate sui capitoli 20801 "Interessi su titoli" e 20802 "Interessi su depositi" sono inferiori agli stanziamenti a causa del cambiamento di contabilizzazione, da lordo a netto di imposta, deciso dal Consiglio di Amministrazione in corso d'anno.

In realtà gli accertamenti del 2011 sono in larga misura superiori a quelli registrati nell'anno precedente. Lo schema che segue fornisce gli elementi per la comparazione con l'anno 2010.

| TITOLO I | Entrate accertate                  | 2011               | 2010               | Differenza          |
|----------|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
|          | Quote proventi legge 734/73        | 58.391.549         | 58.397.803         | (6.254)             |
|          | Quote sanzioni dpr 600/73          | 39.433.837         | 46.060.787         | (6.626.950)         |
|          | Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74 | 11.647.878         | 19.800.181         | (8.152.303)         |
|          | Proventi AAMS L.266/2005           | -                  | 177.028            | (177.028)           |
|          | Proventi D.L. 78/2010              | 11.849.100         | 16.092.000         | (4.242.900)         |
|          | Entrate diverse                    | 35.304             | 725.701            | (690.397)           |
|          | Interessi su titoli                | 37.953.947         | 35.765.910         | 2.188.037           |
|          | Interessi su depositi c/c          | 1.577.130          | 412.643            | 1.164.487           |
|          | Interessi ex art.6 (anticipazioni) | 2.724.468          | 2.924.845          | (200.377)           |
|          | <b>Totale Titolo I</b>             | <b>163.613.213</b> | <b>180.356.898</b> | <b>(16.743.685)</b> |

In particolare, il miglioramento delle entrate derivanti dagli investimenti finanziari è da collegarsi all'aumento dei capitali investiti e dalla scelta operata dal Consiglio di Amministrazione di tipologie di investimento diversificate e capaci di garantire rendimenti più elevati, come dimostrato nella tabella che segue.

|                          | Descrizione                        | Tasso 2010<br>di rend. annuo | Tasso 2011<br>di rend. annuo | Tasso previsto<br>di rend. annuo |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| TITOLI                   | Tam JP Morgan                      | 1,96%                        | 1,49%                        |                                  |
|                          | BCA Austria                        | 2,71%                        | -                            |                                  |
|                          | Obbligazioni Unicredit (Capitalia) | 0,50%                        | 2,33%                        |                                  |
|                          | Deutsche Bank                      | -                            | -                            |                                  |
|                          | UBS                                | -                            | -                            |                                  |
|                          | Dresdner Bank                      | -                            | -                            |                                  |
|                          | ABN Amro(exGestione Pioneer)       | 1,11%                        | 2,32%                        |                                  |
|                          | Banca Intesa(exGestione Pioneer)   | 2,71%                        | -                            |                                  |
|                          | Ob.Unicredit (exGestione Pioneer)  | 5,70%                        | titolo rimborsato            |                                  |
|                          | Obbligazioni BNL                   | 0,95%                        | titolo rimborsato            |                                  |
|                          | Med Plus Double Opportunity 4      | -                            | recente sottoscriz.          | 4%                               |
|                          | Med Plus Certificate Bonus MP      | -                            | recente sottoscriz.          | 6%                               |
|                          | Med Flex Obbligazionario Globale   | -                            | 3,35%                        |                                  |
|                          | Best Brands Global HY BCS          | -                            | 3,12%                        |                                  |
|                          | Challenge InternationalBond        | -                            | recente sottoscriz.          | 3%                               |
|                          | Challenge Euro Bond                | -                            | recente sottoscriz.          | 3,60%                            |
|                          | Med Plus CertificateCoupon Ev.3    | -                            | recente sottoscriz.          | 7%                               |
|                          | Med Plus Double Opportunity S1     | -                            | recente sottoscriz.          | 3,50%                            |
|                          | Investimento Im.re Mire I          | -                            | recente sottoscriz.          | 6%                               |
|                          | Prestito obbl.rio Banca Carige     | -                            | 4,75%                        |                                  |
|                          | Deposito Banca Popolare Lazio      | -                            | 4,72%                        |                                  |
|                          | BTP 5 anni IT0004505076            | 3,50%                        | 3,50%                        |                                  |
|                          | BTP 10 anni IT0004489610           | 4,25%                        | 4,25%                        |                                  |
|                          | BTP 10 anni IT0004536949           | 4,25%                        | 4,25%                        |                                  |
|                          | BTP 10 anni IT0004009673           | 3,75%                        | 3,75%                        |                                  |
|                          | BTP 5 anni IT0004568272            | 3,00%                        | 3,00%                        |                                  |
|                          | BTP 5 anni IT0004615917            | 3,00%                        | 3,00%                        |                                  |
|                          | BOT IT0004745086 c/o Unic.         | -                            | 2,75%                        |                                  |
|                          | BOT IT0004750821 c/o Med.          | -                            | 2,92%                        |                                  |
|                          | BTP 3 anni IT0004750409            | -                            | 4,25%                        |                                  |
| GESTIONI                 | Gestione Generali                  | -                            | 1,28%                        |                                  |
|                          | Pioneer                            | -                            | dismissa gestione            |                                  |
|                          | BNP Paribas                        | -                            | recente sottoscriz.          | 3%                               |
| ASSICURATIVE<br>GESTIONI | Ina Euro Forte                     | 3,26%                        | 3,35%                        |                                  |
|                          | Generali Vita                      | 3,47%                        | 3,72%                        |                                  |
|                          | Milano Assicurazioni               | 3,50%                        | investim. scaduto            |                                  |
|                          | Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.   | 3,50%                        | 3,01%                        |                                  |
|                          | INA Nuova Moneta Forte             | 2,00%                        | investim. scaduto            |                                  |
|                          | Lloyd Index Linked                 | 0,75%                        | investim. scaduto            |                                  |
|                          | Lloyd Capitalizzazione aziende     | 3,62%                        | 3,71%                        |                                  |
|                          | Lloyd Cap '08 Vitariv              | 3,72%                        | 3,71%                        |                                  |
|                          | Ras Spa                            | 3,47%                        | investim. scaduto            |                                  |
|                          | Zurich Investment                  | 4,08%                        | 3,96%                        |                                  |
|                          | INA capit.con cedola               | 5,10%                        | 5,10%                        |                                  |
|                          | Wiener Stadtische                  | 3,50%                        | 3,50%                        |                                  |
|                          | Reale Mutua Assicurazioni          | -                            | 3,81%                        |                                  |
|                          | Zurich Assicurazioni               | -                            | 3,81%                        |                                  |
|                          | Mediolanum Synergy 4 years         | -                            | recente sottoscriz.          | 4%                               |

Sono altresì aumentati, rispetto all'anno precedente, i rendimenti delle liquidità depositate presso l'Istituto Cassiere ed iscritte sul capitolo 20802 "Interessi su depositi".

Il maggior gettito è derivato dalla contrattazione di un miglior tasso di interesse.

Sul capitolo 21002, relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto, sono stati accertati 2,7 milioni di euro contro i 2,8 previsti e i 2,9 del precedente anno. Il minor gettito è derivato dal progressivo recupero nel corso degli anni delle anticipazioni corrisposte.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo 20601 (entrate diverse) per circa 35 mila euro. Nel 2010 la cifra complessivamente accertata su tale capitolo è stata di gran lunga superiore poiché sono stati trasferiti i titoli dalla gestione Pioneer al conto di deposito Unicredit e di conseguenza sono state imputate in entrata le imposte relative alle cedole maturate su tali titoli.

## **TITOLO II - Entrate in conto capitale**

Le entrate in conto capitale sono in prevalenza costituite dai disinvestimenti finanziari contabilizzati sul capitolo 21305.

Nel 2011 sono pervenuti a scadenza alcuni titoli (Unicredito FRN, obbligazioni BNL) e molti investimenti assicurativi (INA Euroforte, INA Nuova Moneta Forte, polizza Milano Assicurazioni, Lloyd Index Linked, Generali Vita Gesav, polizza RAS). Inoltre nel 2011 è stata riscossa la liquidità derivante dalla revoca della gestione Pioneer.

Pertanto le liquidità che ne sono derivate hanno prodotto l'aumento di entrate rispetto al passato. Tali somme sono state completamente reinvestite.

| TITOLO II | Entrate accertate          | 2011               | 2010               | Differenza         |
|-----------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | Disinvestimenti finanziari | 355.022.001        | 138.050.979        | 216.971.022        |
|           | Crediti diversi            | 3.290.435          | -                  | 3.290.435          |
|           | <b>Totale Titolo II</b>    | <b>358.312.436</b> | <b>138.050.979</b> | <b>220.261.457</b> |

Sul capitolo 31401 (crediti diversi) è stata accertata la somma complessiva di circa 3,28 milioni di euro corrispondente al rimborso IRES spettante per gli anni 2006- 2010, oltre agli interessi, come riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate a seguito dell'istanza presentata dal Fondo in data 8/11/2010 ed in esecuzione del parere espresso dalla Direzione Centrale Normativa del 10/3/2011 prot. 954-35395/2011.

La differenza di circa 8 mila euro è relativa ad un credito vantato nei confronti della Pioneer per un rimborso di imposta addebitata in misura superiore al dovuto sulle cedole maturate su titoli di proprietà del Fondo trasferiti al conto di deposito Unicredit.

### **Titolo III – Gestioni speciali**

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

### **Titolo IV - Partite di giro**

| TITOLO IV | Entrate accertate           | 2011               | 2010              | Differenza         |
|-----------|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|           | Irpef                       | 28.305.922         | 24.818.798        | 3.487.124          |
|           | Ritenute previdenziali      | 37.125             | 55.155            | (18.030)           |
|           | Trattenute c/terzi          | 224.087            | 162.347           | 61.740             |
|           | Partite in sospeso          | 197.695            | 141.689           | 56.006             |
|           | Trasferimento interno fondi | 165.000.000        | 65.000.000        | 100.000.000        |
|           | <b>Totale Titolo IV</b>     | <b>193.764.829</b> | <b>90.177.989</b> | <b>103.586.840</b> |

Le entrate per partite di giro sono aumentate nel 2011, in prevalenza, per i maggiori accertamenti registrati sul capitolo 42207. Tale capitolo registra i trasferimenti di liquidità dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti a quello acceso presso l'Istituto cassiere.

Considerato che a seguito di contrattazione con la banca Unicredit è stato ottenuto un miglior saggio di interesse (2%) rispetto a quello stabilito dalla C.d.P. (1%), sono stati trasferiti circa 66 milioni di euro in giacenza al 31/12/2010 nonché le somme che nel tempo sono state accreditate a titolo di entrate istituzionali.

Anche le ritenute IRPEF accantonate sul capitolo 42201 sono incrementate in proporzione all'aumento delle liquidazioni del trattamento accessorio di fine rapporto.

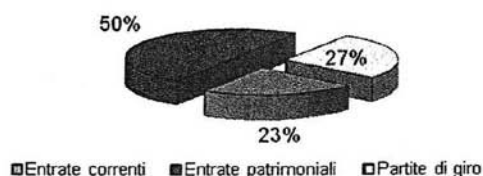
In sintesi il totale delle entrate accertate nell'anno 2011 è stato di circa complessivi 715 milioni di euro contro i 408 dell'anno precedente.

La differenza di circa 307 milioni di euro è derivata, come già esposto, per circa 220 milioni di euro da maggiori entrate per disinvestimenti finanziari (entrate in conto capitale) e per circa 103 milioni di euro per maggiori trasferimenti di liquidità da un conto all'altro (partite di giro).

|                      | 2011                  | 2010               |
|----------------------|-----------------------|--------------------|
| Entrate correnti     | 163.613.213           | 180.356.898        |
| Entrate patrimoniali | 358.312.436           | 138.050.979        |
| Partite di giro      | 193.764.829           | 90.177.989         |
| <b>Totale</b>        | <b>715.690.478,00</b> | <b>408.585.866</b> |

La ripartizione delle entrate dimostra una prevalenza di quelle patrimoniali rispetto a quelle correnti e per partite di giro.

**Ripartizione entrate per titoli**



## USCITE

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

|                      | Previste           | Impegnate          | Differenza           |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I             | 177.459.865        | 146.335.615        | (31.124.250)         |
| Titolo II            | 600.333.500        | 411.678.439        | (188.655.061)        |
| Titolo III           | -                  | -                  | -                    |
| Titolo IV            | 214.750.000        | 193.248.373        | (21.501.627)         |
| <b>Totale uscite</b> | <b>992.543.365</b> | <b>751.262.427</b> | <b>(241.280.938)</b> |

### Titolo I - Uscite correnti

Come di regola anche nel 2011 le uscite correnti sono state inferiori alla previsione a causa dell'eccedenza dello stanziamento del capitolo 10501 "Spese per indennità".

Malgrado l'aumento delle liquidazioni del trattamento accessorio di fine rapporto, la dotazione calcolata nella misura dall'84% delle entrate così come previsto dall'art. 5 del Regolamento, risulta regolarmente in surplus rispetto alle necessità.

Al contrario gli stanziamenti dei capitoli 10502 "Anticipazioni su indennità" e 10503 "Sovvenzioni e contributi" debbono essere tutti gli anni variati in aumento perché le percentuali da Regolamento, rispettivamente del 4 e del 6, sono insufficienti al fabbisogno. Ciò in maggior misura rispetto al passato si è verificato nel 2011 per l'incremento delle istanze presentate dai nuovi iscritti appartenenti all'ex Ministero del Tesoro.

Per quanto riguarda le spese di amministrazione, calcolate nella misura dell'1% delle entrate, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi. Inoltre le somme derivanti dai tagli alla spesa sono state accantonate sul capitolo dedicato 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e successivamente versate ad erario alle scadenze previste dalla legge. Tutto ciò in via prudenziale, considerato che il nuovo Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno approfondire la materia per chiarire in via definitiva se il bilancio del Fondo debba essere o meno assoggettato a tali limitazioni.

## **Titolo II - Uscite in conto capitale**

Considerato che tali uscite riguardano in misura prevalente gli investimenti finanziari, le somme stanziare sui capitoli 21303 e 21305 sono calcolate in misura tale da non limitare gli investimenti poiché gli stessi stabilizzano il patrimonio e producono rendimenti.

Al contempo tali uscite costituiscono nella quasi totalità un reimpiego delle entrate derivanti dai disinvestimenti finanziari, che in particolare nel 2011 sono state consistenti.

In proposito il Consiglio di Amministrazione ha deciso per una linea di investimenti diversificati ma al contempo contraddistinti dalla garanzia del capitale investito e da vantaggiosi saggi di rendimento.

Le spese per acquisizione di beni di uso durevole riguardano la manutenzione straordinaria apportata all'immobile sede del Fondo al fine di garantirne il mantenimento in buono stato e l'incremento di valore.

## **Titolo III - Gestioni speciali**

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

## **Titolo IV - Partite di giro**

Considerato che gli stanziamenti delle partite di giro sono compensati tra entrate ed uscite e quindi non influiscono sui saldi di bilancio, sono calcolati in misura leggermente superiore alle necessità. Ciò al fine di poter dare capienza in particolare al capitolo 42107 sul quale sono imputati i trasferimenti di liquidità dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso la banca Unicredit S.p.A..

Tali trasferimenti sono aumentati in corso d'esercizio poiché è stato contrattato con l'istituto cassiere un tasso di interesse sulle giacenze depositate sul conto maggiore di quello garantito dalla Cassa Depositi e Prestiti.

Inoltre sono aumentati i versamenti delle ritenute erariali in conseguenza delle trattenute IRPEF operate su un maggior numero di liquidazioni erogate nel 2011 del trattamento accessorio di fine rapporto.

Il prospetto che segue espone gli impegni di spesa dettagliati per capitolo e suddivisi per esercizio di competenza.

|           | Somme impegnate                         | 2011               | 2010               | Differenza         |
|-----------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TITOLO I  | Spese organi Ente                       | 42.282             | 38.610             | 3.672              |
|           | Spese personale                         | 503.295            | 547.305            | (44.010)           |
|           | Acquisto beni di consumo                | 127.042            | 125.337            | 1.705              |
|           | Prestazioni istituzionali di cui:       | 143.718.653        | 131.806.155        | 11.912.498         |
|           | <i>indennità fine rapporto</i>          | <i>109.511.891</i> | <i>106.042.865</i> | <i>3.469.026</i>   |
|           | <i>anticipazioni</i>                    | <i>10.188.566</i>  | <i>9.730.043</i>   | <i>458.523</i>     |
|           | <i>sovvenzioni e contributi</i>         | <i>24.018.196</i>  | <i>16.033.247</i>  | <i>7.984.949</i>   |
|           | Trasferimenti passivi                   | 38.551             | 20.831             | 17.720             |
|           | Oneri finanziari                        | 31.547             | 8.000              | 23.547             |
|           | Oneri tributari                         | 52.932             | 67.883             | (14.951)           |
|           | Poste correttive delle entrate          | 1.809.682          | 8.973.363          | (7.163.681)        |
|           | Uscite non classificabili in altre voci | 11.631             | 6.374              | 5.257              |
|           | <b>Totale Titolo I</b>                  | <b>146.335.615</b> | <b>141.593.858</b> | <b>4.741.757</b>   |
| TITOLO II | Acquisizione di beni di uso durevole    | 19.965             | -                  | 19.965             |
|           | Acquisizioni immobilizzazioni tecniche  | 35.010             | 27.844             | 7.166              |
|           | Acquisto beni mobiliari                 | 411.623.464        | 179.490.676        | 232.132.788        |
|           | Estinzione debiti diversi               |                    | 8.005              | (8.005)            |
|           | <b>Totale Titolo II</b>                 | <b>411.678.439</b> | <b>179.526.525</b> | <b>232.151.914</b> |
| TITOLO IV | Ritenute erariali                       | 27.789.465         | 24.818.798         | 2.970.667          |
|           | Ritenute previdenziali                  | 37.125             | 55.155             | (18.030)           |
|           | Trattenute c/terzi                      | 224.087            | 162.347            | 61.740             |
|           | Partite in sospeso                      | 197.696            | 141.689            | 56.007             |
|           | Trasferimento interno fondi             | 165.000.000        | 65.000.000         | 100.000.000        |
|           | <b>Totale Titolo IV</b>                 | <b>193.248.373</b> | <b>90.177.989</b>  | <b>103.070.384</b> |
|           | <b>Totale Uscite</b>                    | <b>751.262.427</b> | <b>411.298.372</b> | <b>339.964.055</b> |

Riassunto per titoli il confronto delle spese è il seguente:

|                          | 2011               | 2010               |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Uscite correnti          | 146.335.615        | 141.593.858        |
| Uscite in conto capitale | 411.678.439        | 179.526.525        |
| Partite di giro          | 193.248.373        | 90.177.989         |
| <b>Totale</b>            | <b>751.262.427</b> | <b>411.298.372</b> |

Le uscite sono nel complesso aumentate rispetto al 2010 di circa 340 milioni di euro.

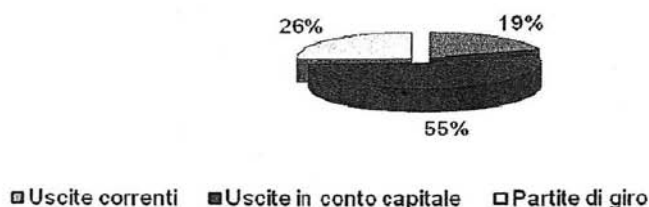
Per quanto riguarda il Titolo I “Spese correnti” le uscite dei capitoli istituzionali sono nel complesso aumentate di circa 12 milioni di euro a fronte di un incremento complessivo di circa 4 mila istanze lavorate.

Mentre le uscite del titolo II “Spese in conto capitale” sono incrementate per effetto dei maggiori investimenti finanziari e le spese del titolo IV “Partite di giro” hanno registrato un aumento dovuto a trasferimenti tra conti di deposito di cifre superiori a quelle del trascorso esercizio.

Al contrario le “Poste correttive delle entrate” sono diminuite di circa 7 milioni di euro per effetto della modalità di contabilizzazione dei rendimenti degli investimenti, adottata a fine esercizio 2011, che imputa tali entrate al netto senza più rilevare le imposte gravanti sui rendimenti lordi.

Il diagramma che segue espone la ripartizione in titoli delle uscite 2011 con la relativa incidenza percentuale sul totale.

**Ripartizione uscite per titoli**



### **SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2011**

Nel rendiconto 2011 è stato inserito il “Quadro riassuntivo dell’avanzo/disavanzo di competenza” al fine di esporre il saldo positivo o negativo della gestione finanziaria per i controlli introdotti dall’articolo 15, comma 1 bis (inserito dall’articolo 1, comma 14, del decreto legge n. 138/2011 convertito dalla legge 148/2011).

Tale quadro evidenzia un disavanzo di complessivi euro 35.571.949 che non corrisponde ad una situazione di squilibrio finanziario poiché, sia l'esercizio 2011 che il precedente si sono chiusi con un avanzo di amministrazione di rispettivi euro 150.907.102 ed euro 186.506.452.

In realtà il saldo negativo è prodotto da quella parte della differenza tra gli investimenti, pari ad euro 411.623.464, e i disinvestimenti finanziari, di euro 355.022.000, che non è stata compensata da altre entrate.

Di conseguenza il disavanzo si configura come elemento positivo di patrimonializzazione di disponibilità finanziarie anziché come elemento negativo di esborso.

### GESTIONE DEI RESIDUI

#### Residui attivi

| Titolo        | Residui iniziali   | Riscossi          | Annullati | Competenza        | Residui finali    |
|---------------|--------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| I             | 125.461.643        | 71.954.451        | -         | 35.763.460        | 89.270.652        |
| II            | -                  | -                 | -         | 3.290.435         | 3.290.435         |
| III           | -                  | -                 | -         | -                 | -                 |
| IV            | 501                | 501               | -         | 1.216             | 1.216             |
|               |                    |                   |           | -                 |                   |
| <b>Totale</b> | <b>125.462.144</b> | <b>71.954.952</b> | <b>-</b>  | <b>39.055.111</b> | <b>92.562.303</b> |

I residui di competenza derivano dal capitolo 10106 "Proventi ex art. 9 c.33 D.L.78/2010" per circa 13 milioni di euro, dai capitoli 20801 "Interessi su titoli" e 20802 "Interessi su depositi" per circa 23 milioni di euro complessivi e infine dal capitolo 31401 "Crediti diversi" per circa 3 milioni di euro.

Il diagramma che segue espone in percentuale la composizione dei residui attivi a fine esercizio.

Composizione residui attivi



**Residui passivi**

| Titolo        | Residui iniziali  | Pagati            | Annullati | Competenza        | Residui finali    |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| I             | 24.762.964        | 24.538.605        | -         | 21.869.269        | 22.093.628        |
| II            | 1.440             | -                 | -         | 45.085            | 46.525            |
| III           | -                 | -                 | -         | -                 | -                 |
| IV            | 1.719.068         | 1.363.593         | -         | 199.957           | 555.432           |
| <b>Totale</b> | <b>26.483.472</b> | <b>25.902.198</b> | <b>-</b>  | <b>22.114.311</b> | <b>22.695.585</b> |

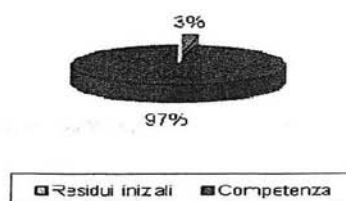
I residui passivi confrontati con gli analoghi importi dell'esercizio precedente sono:

| Residui passivi                  | Iniziali          | Finali            | Differenze     |                  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
|                                  |                   |                   | in più         | in meno          |
| Compensi Organi collegiali       | 3.240             | -                 | -              | 3.240            |
| Oneri personale                  | 347.054           | 347.126           | 72             | -                |
| Fornitori                        | 24.943            | 37.411            | 12.468,00      | -                |
| Prestazioni istituzionali        | 22.039.816        | 21.490.903        | -              | 548.913          |
| Trasferimenti passivi            | 1.925             | 541               | -              | 1.384            |
| Oneri finanziari                 | -                 | -                 | -              | -                |
| Oneri tributari                  | 1.286             | 2.013             | 727            | -                |
| Poste correttive delle entrate   | 2.342.697         | 212.731           | -              | 2.129.966        |
| Uscite non classif.in altre voci | 2.003             | 2.903             | 900            | -                |
| Ac. e manutenzione immobile      | -                 | 19.965            | 19.965         | -                |
| Immobilizzazioni tecniche        | 1.440             | 26.560            | 25.120         | -                |
| Ritenute erariali                | 1.333.116         | 7.096             | -              | 1.326.020        |
| Ritenute previdenziali           | 397               | 804               | 407            | -                |
| Trattenute c/terzi               | 385.555           | 501.862           | 116.307        | -                |
| Partite in sospeso               | -                 | 45.670            | 45.670         | -                |
| <b>Totale residui</b>            | <b>26.483.472</b> | <b>22.695.585</b> | <b>221.636</b> | <b>4.009.523</b> |

I residui riguardanti le spese istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la chiusura dell'esercizio 2011 ma non deliberate dal CdA.

I residui passivi a fine esercizio sono costituiti per il 3% da riporti degli anni precedenti e per il 97% da quelli di competenza.

**Composizione residui passivi**



### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2011 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 81.067.786** con un decremento, rispetto all'anno precedente, di circa 10 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 150.927.102** rispetto a euro 186.506.453 del 2010.

L'avanzo di amministrazione è diminuito, rispetto al precedente, per effetto dei maggiori investimenti finanziari sottoscritti rispetto ai capitali disinvestiti.

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 24.072.654 e dalla parte vincolata, di euro 126.854.447, così suddivisa:

- ✓ **euro 90.000.000**, 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. 2 del 3 febbraio 2012, ha stabilito in euro 1.317 la quota definitiva per il 2011 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

La quota moltiplicata per il numero degli iscritti alla data del 31/12/2011, pari a 66.875, e per un totale di 1.157.680 anni/uomo, dà un prodotto di 1.524.664.560 che corrisponde alla somma necessaria a liquidare il trattamento accessorio di fine rapporto a tutti gli iscritti.

Tale somma trova copertura nel Patrimonio netto del Fondo che ammonta ad euro 1.584.854.423, come risulta dallo Stato Patrimoniale allegato al Rendiconto 2011.

Si comunica inoltre che l'Agenzia delle Entrate ha rimborsato nel mese di gennaio la somma di 3.282.344 euro, oltre agli interessi legali, a scomputo del credito d'imposta vantato dal Fondo per IRES non dovuta, pari ad euro 3.290.435. La differenza sarà restituita nell'esercizio 2013.

Roma, 10 Aprile 2012



IL PRESIDENTE

(Massimo Pietrangeli)

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

**1. PREMESSA**

**2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**

**4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**

**5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**

**6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**

**7. CONTO ECONOMICO**

**8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

**9. STATO PATRIMONIALE**

**10. NOTA INTEGRATIVA**

**11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**

**12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**

**13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

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

ALLEGATO 9  
Pagina 1

| Codice  | Denominazione                                                    | ANNO FINANZIARIO 2011 |                              |                        |                | ANNO FINANZIARIO 2010        |                        |  |      |
|---------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|----------------|------------------------------|------------------------|--|------|
|         |                                                                  | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui        | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |  |      |
|         | Avanzo di amministrazione presunto                               | 0,00                  | 189.218.959,15               | 0,00                   | 0,00           | 189.218.959,15               | 0,00                   |  | 0,00 |
|         | Fondo di cassa presunto                                          | 0,00                  | 0,00                         | 87.527.780,91          | 0,00           | 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                               | 40.625.595,82         | 121.322.364,29               | 141.653.650,32         | 8.411.734,19   | 140.527.799,32               | 108.313.937,69         |  |      |
|         | 1.1.3 - ALTRE ENTRATE                                            |                       |                              |                        |                |                              |                        |  |      |
| 1.1.3.2 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI                                  | 84.836.046,66         | 39.531.077,34                | 55.390.781,69          | 101.142.974,95 | 36.178.552,53                | 52.485.480,82          |  |      |
| 1.1.3.4 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                         | 0,00                  | 2.759.771,13                 | 2.759.771,13           | 0,00           | 3.650.546,07                 | 3.650.546,07           |  |      |
|         | TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 125.461.642,48        | 163.613.212,76               | 199.804.203,14         | 109.554.709,14 | 180.356.897,92               | 164.449.964,58         |  |      |
|         | TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI                                 | 125.461.642,48        | 163.613.212,76               | 199.804.203,14         | 109.554.709,14 | 180.356.897,92               | 164.449.964,58         |  |      |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 2

| Codice  | Denominazione                                                                  | ANNO FINANZIARIO 2011 |                              |                        |         | ANNO FINANZIARIO 2010        |                        |  |  |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|---------|------------------------------|------------------------|--|--|
|         |                                                                                | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |  |  |
| 1       | CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                                       |                       |                              |                        |         |                              |                        |  |  |
| 1.2     | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                          |                       |                              |                        |         |                              |                        |  |  |
| 1.2.1   | ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI          |                       |                              |                        |         |                              |                        |  |  |
| 1.2.1.3 | REALIZZO DI VALORI MOBILIARI                                                   | 0.00                  | 355.022.000,50               | 355.022.000,50         | 0.00    | 138.050.978,79               | 138.050.978,79         |  |  |
| 1.2.1.4 | RISCOSSIONE DI CREDITI                                                         | 0.00                  | 3.290.435,16                 | 0.00                   | 0.00    | 0.00                         | 0.00                   |  |  |
|         | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI<br>RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO   | 0.00                  | 358.312.435,66               | 355.022.000,50         | 0.00    | 138.050.978,79               | 138.050.978,79         |  |  |
|         | TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                      | 0.00                  | 358.312.435,66               | 355.022.000,50         | 0.00    | 138.050.978,79               | 138.050.978,79         |  |  |
| 1       | CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                                       |                       |                              |                        |         |                              |                        |  |  |
| 1.3     | TITOLO III - GESTIONI SPECIALI                                                 |                       |                              |                        |         |                              |                        |  |  |
|         | TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI<br>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                                      |                       |                              |                        |         |                              |                        |  |  |
| 1.4.1.1 | ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                      | 501,63                | 193.764.829,95               | 193.764.115,43         | 263,69  | 90.177.989,39                | 90.177.751,45          |  |  |
|         | TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI<br>RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 501,63                | 193.764.829,95               | 193.764.115,43         | 263,69  | 90.177.989,39                | 90.177.751,45          |  |  |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 3

| Codice | Denominazione                                  | ANNO FINANZIARIO 2011 |                              |                        |                | ANNO FINANZIARIO 2010        |                        |         |                              |
|--------|------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|----------------|------------------------------|------------------------|---------|------------------------------|
|        |                                                | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui        | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui | Competenza<br>(Accertamenti) |
|        | Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' |                       |                              |                        |                |                              |                        |         |                              |
|        | AMMINISTRATIVO                                 |                       |                              |                        |                |                              |                        |         |                              |
|        | Titolo I                                       | 125.461.642,48        | 163.613.212,76               | 199.804.203,14         | 109.554.709,14 | 180.356.897,92               | 164.449.964,58         |         |                              |
|        | Titolo II                                      | 0,00                  | 358.312.435,66               | 355.022.000,50         | 0,00           | 138.050.978,79               | 138.050.978,79         |         |                              |
|        | Titolo III                                     | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00           | 0,00                         | 0,00                   |         |                              |
|        | Titolo IV                                      | 501,63                | 193.764.829,95               | 193.764.115,43         | 263,69         | 90.177.989,39                | 90.177.751,45          |         |                              |
|        | Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA' | 125.462.144,11        | 715.690.478,37               | 748.590.319,07         | 109.554.972,83 | 408.585.866,10               | 392.678.694,82         |         |                              |
|        | AMMINISTRATIVO                                 |                       |                              |                        |                |                              |                        |         |                              |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 4

| Codice | Denominazione                                                                         | ANNO FINANZIARIO 2011 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2010 |                              |                        |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|        |                                                                                       | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|        | Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di<br>responsabilità "A", "B", "C" ecc. |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | Titolo I                                                                              | 125.461.642,48        | 163.613.212,76               | 199.804.203,14         | 109.554.709,14        | 180.356.897,92               | 164.449.964,58         |
|        | Titolo II                                                                             | 0,00                  | 358.312.435,66               | 355.022.000,50         | 0,00                  | 138.050.978,79               | 138.050.978,79         |
|        | Titolo III                                                                            | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|        | Titolo IV                                                                             | 501,63                | 193.764.829,95               | 193.764.115,43         | 263,69                | 90.177.989,39                | 90.177.751,45          |
|        | TOTALE                                                                                | 125.462.144,11        | 715.690.478,37               | 748.590.319,07         | 109.554.972,83        | 408.585.866,10               | 392.678.694,82         |
|        | Avanzo di amministrazione utilizzato                                                  | 0,00                  | 189.218.959,15               | 0,00                   | 0,00                  | 189.218.959,15               | 0,00                   |
|        | Fondo di cassa                                                                        | 0,00                  | 0,00                         | 87.527.780,91          | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|        | TOTALE GENERALE                                                                       | 125.462.144,11        | 904.909.437,52               | 836.118.099,98         | 109.554.972,83        | 597.804.825,25               | 392.678.694,82         |

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**PARTI II - USCITA**

ALLEGATO 9  
 Pagina 1

|         |                                                                 | ANNO FINANZIARIO 2011 |                      |                   | ANNO FINANZIARIO 2010 |                      |                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| Codice  | Denominazione                                                   | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
|         | <i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>                    | 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                                 | 3.240,00              | 42.282,00            | 45.522,00         | 1.890,00              | 38.610,00            | 37.260,00         |
| 1.1.1.2 | ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO                 | 347.054,37            | 503.294,98           | 503.223,35        | 548.699,73            | 547.305,29           | 748.950,65        |
| 1.1.1.3 | USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI           | 24.942,82             | 127.041,78           | 114.574,02        | 33.586,46             | 125.336,52           | 133.980,16        |
| 1.1.2   | INTERVENTI DIVERSI                                              |                       |                      |                   |                       |                      |                   |
| 1.1.2.1 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI                            | 22.039.816,22         | 143.718.653,45       | 144.267.566,63    | 10.718.370,87         | 131.806.154,60       | 120.484.709,25    |
| 1.1.2.2 | TRASFERIMENTI PASSIVI                                           | 1.924,48              | 38.551,19            | 39.934,57         | 0,00                  | 20.830,75            | 18.906,27         |
| 1.1.2.3 | ONERI FINANZIARI                                                | 0,00                  | 31.547,00            | 31.547,00         | 0,00                  | 8.000,00             | 8.000,00          |
| 1.1.2.4 | ONERI TRIBUTARI                                                 | 1.286,36              | 52.932,37            | 52.205,33         | 1.437,62              | 57.883,45            | 68.034,71         |
| 1.1.2.5 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI             | 2.342.697,18          | 1.809.681,59         | 3.939.648,12      | 4.030.594,08          | 8.973.362,60         | 10.661.259,50     |
| 1.1.2.6 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                         | 2.003,07              | 11.630,99            | 10.730,99         | 7.001,25              | 6.374,47             | 11.372,66         |
|         | TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 24.762.964,50         | 146.335.615,36       | 149.004.952,01    | 15.341.580,02         | 141.593.857,68       | 132.172.473,20    |
|         | TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI                                 | 24.762.964,50         | 146.335.615,36       | 149.004.952,01    | 15.341.580,02         | 141.593.857,68       | 132.172.473,20    |

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

ALLEGATO 9  
Pagina 2

| Codice  | Denominazione                                             | ANNO FINANZIARIO 2011 |                         |                      |              | ANNO FINANZIARIO 2010   |                      |  |  |
|---------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|----------------------|--|--|
|         |                                                           | Residui               | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) | Residui      | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) |  |  |
| 1       | CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                  |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
| 1.2     | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE                      |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
| 1.2.1   | INVESTIMENTI                                              |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
| 1.2.1.1 | ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | 0,00                  | 19.965,00               | 0,00                 | 3.414,00     | 0,00                    | 3.414,00             |  |  |
| 1.2.1.2 | ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                 | 1.440,05              | 35.010,33               | 9.890,33             | 20.976,00    | 27.844,01               | 47.379,96            |  |  |
| 1.2.1.3 | PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI               | 0,00                  | 411.623.463,54          | 411.623.463,54       | 0,00         | 179.490.676,47          | 179.490.676,47       |  |  |
| 1.2.2   | ONERI COMUNI                                              |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
| 1.2.2.5 | ESTINZIONE DEBITI DIVERSI                                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00         | 8.004,96                | 8.004,96             |  |  |
|         | TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI                 | 1.440,05              | 411.678.438,87          | 411.633.353,87       | 24.390,00    | 179.526.525,44          | 179.549.475,39       |  |  |
|         | RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                            |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
|         | TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE                  | 1.440,05              | 411.678.438,87          | 411.633.353,87       | 24.390,00    | 179.526.525,44          | 179.549.475,39       |  |  |
| 1       | CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                  |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
| 1.3     | TITOLO III - GESTIONI SPECIALI                            |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
|         | TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI                 |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
|         | RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                            | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00         | 0,00                    | 0,00                 |  |  |
| 1.4     | TITOLO IV - PARTITE DI GIRO                               |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
| 1.4.1   | USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                  |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |
| 1.4.1.1 | USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                  | 1.719.057,71          | 193.248.373,05          | 194.412.008,59       | 2.568.406,76 | 90.177.989,39           | 91.027.328,44        |  |  |
|         | TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI               | 1.719.057,71          | 193.248.373,05          | 194.412.008,59       | 2.568.406,76 | 90.177.989,39           | 91.027.328,44        |  |  |
|         | RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                            |                       |                         |                      |              |                         |                      |  |  |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 3

| Codice     | Denominazione                                  | ANNO FINANZIARIO 2011 |                         |                      |               | ANNO FINANZIARIO 2010   |                      |  |  |
|------------|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--|--|
|            |                                                | Residui               | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) | Residui       | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) |  |  |
|            | Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' |                       |                         |                      |               |                         |                      |  |  |
|            | AMMINISTRATIVO                                 |                       |                         |                      |               |                         |                      |  |  |
| Titolo I   |                                                | 24.762.964,50         | 146.335.615,36          | 149.004.952,01       | 15.341.580,02 | 141.593.857,68          | 132.172.473,20       |  |  |
| Titolo II  |                                                | 1.440,05              | 411.678.438,87          | 411.633.353,87       | 24.390,00     | 179.526.525,44          | 179.549.475,39       |  |  |
| Titolo III |                                                | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00          | 0,00                    | 0,00                 |  |  |
| Titolo IV  |                                                | 1.719.067,71          | 193.248.373,05          | 194.412.008,59       | 2.568.406,76  | 90.177.989,39           | 91.027.328,44        |  |  |
|            | Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'  | 26.483.472,26         | 751.262.427,28          | 755.050.314,47       | 17.934.376,78 | 411.298.372,51          | 402.749.277,03       |  |  |
|            | AMMINISTRATIVO                                 |                       |                         |                      |               |                         |                      |  |  |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 4

| Codice     | Denominazione                                                                        | ANNO FINANZIARIO 2011 |                         |                      |               | ANNO FINANZIARIO 2010   |                      |  |  |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--|--|
|            |                                                                                      | Residui               | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) | Residui       | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) |  |  |
|            | Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di<br>responsabilità "A", "B", "C" ecc. |                       |                         |                      |               |                         |                      |  |  |
| Titolo I   |                                                                                      | 24.762.964,50         | 146.335.615,36          | 149.004.952,01       | 15.341.580,02 | 141.593.857,68          | 132.172.473,20       |  |  |
| Titolo II  |                                                                                      | 1.440,05              | 411.678.438,87          | 411.633.353,87       | 24.390,00     | 179.526.525,44          | 179.549.475,39       |  |  |
| Titolo III |                                                                                      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00          | 0,00                    | 0,00                 |  |  |
| Titolo IV  |                                                                                      | 1.719.067,71          | 193.248.373,05          | 194.412.008,59       | 2.568.406,76  | 90.177.989,39           | 91.027.328,44        |  |  |
|            | <b>TOTALE</b>                                                                        | 26.483.472,26         | 751.262.427,28          | 755.050.314,47       | 17.934.376,78 | 411.298.372,51          | 402.749.277,03       |  |  |
|            | Disavanzo di amministrazione utilizzato                                              | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00          | 0,00                    | 0,00                 |  |  |
|            | <b>TOTALE GENERALE</b>                                                               | 26.483.472,26         | 751.262.427,28          | 755.050.314,47       | 17.934.376,78 | 411.298.372,51          | 402.749.277,03       |  |  |

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 1

| Capitolo | Denominazione                                              | Previsione Iniziale | Var.in + (7-4) | Var.in - (4-7) | Prev.Defin. (4+5-6) | Somme Risc.    | Da Risc. (10-8) | Tot.Ass. (8+9) | Diff.in + (10-7) | Diff.in - (7-10) |
|----------|------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 2        | 3                                                          | 4                   | 5              | 6              | 7                   | 8              | 9               | 10             | 11               | 12               |
|          | Avanzo di amministrazione                                  | 189.218.959,15      | 0,00           | 0,00           | 189.218.959,15      |                |                 |                |                  |                  |
|          | Fondo di Cassa                                             |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
|          | <b>1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>        |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
|          | <b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                   |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
|          | <b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b> |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
|          | <b>1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>        |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
| 10101.0  | PROVENTI AGENZIA DOGANE EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73         | 57.326.700,00       | 0,00           | 0,00           | 57.326.700,00       | 57.476.700,00  | 914.849,29      | 58.391.549,29  | 1.064.849,29     | 0,00             |
| 10102.0  | QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 500/73              | 31.173.300,00       | 0,00           | 0,00           | 31.173.300,00       | 39.433.837,00  | 0,00            | 39.433.837,00  | 8.260.537,00     | 0,00             |
| 10103.0  | QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72              | 15.000.000,00       | 0,00           | 0,00           | 15.000.000,00       | 11.647.878,00  | 0,00            | 11.647.878,00  | 0,00             | 3.352.122,00     |
| 10104.0  | QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 25.7.1971, N.545                | 0,00                | 0,00           | 0,00           | 0,00                | 0,00           | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00             |
| 10105.0  | PROVENTI A.A.M.S.art.1c.544L.266/05                        | 0,00                | 0,00           | 0,00           | 0,00                | 0,00           | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00             |
| 10106.0  | PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010                        | 15.500.000,00       | 0,00           | 0,00           | 15.500.000,00       | 0,00           | 11.849.100,00   | 11.849.100,00  | 0,00             | 3.650.900,00     |
|          | <b>Totale 1.1.2.1</b>                                      | 119.000.000,00      | 0,00           | 0,00           | 119.000.000,00      | 106.558.415,00 | 12.763.949,29   | 121.322.364,29 | 9.325.386,29     | 7.003.022,00     |
|          | <b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>                               |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |

[illegible]

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 2

| Capitolo | Denominazione                                                       | Previsione Iniziale   | Var. in + (7-4)      | Var. in - (4-7) | Prev. Definitiva (4+5-6) | Somma Risc.           | Da Risc. (10-8)      | Tot. Acc. (8+9)       | Diff. in + (10-7) | Diff. in - (7-10)    |
|----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 2        | 3                                                                   | 4                     | 5                    | 6               | 7                        | 8                     | 9                    | 10                    | 11                | 12                   |
|          | <b>1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>                    |                       |                      |                 |                          |                       |                      |                       |                   |                      |
| 20801.0  | INTERESSI SU TITOLI                                                 | 39.428.854,00         | 19.000.000,00        | 0,00            | 58.428.854,00            | 15.368.716,05         | 22.585.230,91        | 37.953.946,96         | 0,00              | 20.474.907,04        |
| 20802.0  | INTERESSI SU DEPOSITI                                               | 275.000,00            | 1.800.000,00         | 0,00            | 2.075.000,00             | 1.162.850,12          | 414.280,26           | 1.577.130,38          | 0,00              | 497.869,62           |
|          | <b>Totale 1.1.3.2</b>                                               | <b>39.703.854,00</b>  | <b>20.800.000,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>60.503.854,00</b>     | <b>16.531.566,17</b>  | <b>22.999.511,17</b> | <b>39.531.077,34</b>  | <b>0,00</b>       | <b>20.972.776,66</b> |
|          | <b>1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b> |                       |                      |                 |                          |                       |                      |                       |                   |                      |
| 20901.0  | POSTE CORRETTIVE SPESE                                              | 26.000,00             | 0,00                 | 0,00            | 26.000,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 26.000,00            |
| 20902.0  | RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI                    | 0,00                  | 62.500,00            | 0,00            | 62.500,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 62.500,00            |
|          | <b>Totale 1.1.3.3</b>                                               | <b>26.000,00</b>      | <b>62.500,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>88.500,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>       | <b>88.500,00</b>     |
|          | <b>1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>           |                       |                      |                 |                          |                       |                      |                       |                   |                      |
| 21001.0  | ENTRATE DIVERSE                                                     | 56.000,00             | 0,00                 | 0,00            | 56.000,00                | 35.303,55             | 0,00                 | 35.303,55             | 0,00              | 14.696,45            |
| 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. 5 D.P.R. 21.12.84                                    | 2.811.460,00          | 0,00                 | 0,00            | 2.811.460,00             | 2.724.467,58          | 0,00                 | 2.724.467,58          | 0,00              | 86.992,42            |
|          | <b>Totale 1.1.3.4</b>                                               | <b>2.861.460,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>     | <b>2.861.460,00</b>      | <b>2.759.771,13</b>   | <b>0,00</b>          | <b>2.759.771,13</b>   | <b>0,00</b>       | <b>101.688,87</b>    |
|          | <b>Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                           | <b>161.591.314,00</b> | <b>20.862.500,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>182.453.814,00</b>    | <b>127.849.752,30</b> | <b>35.763.460,45</b> | <b>163.613.212,76</b> | <b>0,00</b>       | <b>18.840.601,24</b> |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 2

| Capitolo       | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |               |                  |                |                  |                  | G E S T I O N E d i C A S S A |                |                   |                   |                     |
|----------------|-------------------------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                | Residui Iniziali                    | 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              |                                     |               |                  |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |
| 1.1.3.2        |                                     |               |                  |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |
| 20801.0        | 84.626.755,18                       | 38.649.924,04 | 45.976.831,14    | 84.626.755,18  | 0,00             | 0,00             | 143.055.609,18                | 54.018.640,09  | 0,00              | 99.036.969,09     | 68.562.062,05       |
| 20802.0        | 209.291,48                          | 209.291,48    | 0,00             | 209.291,48     | 0,00             | 0,00             | 2.284.291,48                  | 1.372.141,60   | 0,00              | 912.149,88        | 414.280,26          |
| Totale 1.1.3.2 | 84.836.046,66                       | 38.859.215,52 | 45.976.831,14    | 84.836.046,66  | 0,00             | 0,00             | 145.339.900,66                | 55.390.781,69  | 0,00              | 89.949.118,97     | 68.976.342,31       |
| 1.1.3.3        |                                     |               |                  |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |
| 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             | 62.500,00                     | 0,00           | 0,00              | 62.500,00         | 0,00                |
| Totale 1.1.3.3 | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 88.500,00                     | 0,00           | 0,00              | 88.500,00         | 0,00                |
| 1.1.3.4        |                                     |               |                  |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |
| 20601.0        | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 50.000,00                     | 35.303,55      | 0,00              | 14.696,45         | 0,00                |
| 21001.0        | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00                          | 0,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| 21002.0        | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 2.811.460,00                  | 2.724.467,58   | 0,00              | 86.992,42         | 0,00                |
| Totale 1.1.3.4 | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 2.861.460,00                  | 2.759.771,13   | 0,00              | 101.688,87        | 0,00                |
| Totale Titolo  | 125.461.642,48                      | 71.954.450,84 | 53.507.191,64    | 125.461.642,48 | 0,00             | 0,00             | 307.935.456,48                | 199.804.203,14 | 0,00              | 108.111.253,34    | 89.270.652,10       |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 3

| 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) |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 2        | 3                                                                                    | 4                   | 5              | 6              | 7                   | 8              | 9               | 10             | 11               | 12               |
|          | <b>1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>                                  |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
|          | <b>1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
|          | <b>1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
|          | <b>1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>                                        |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
| 21303.0  | VENDITA 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      | 355.022.000,50 | 0,00            | 355.022.000,50 | 0,00             | 44.977.999,50    |
| 21306.0  | PLUSVALENZA SU TITOLI                                                                | 0,00                | 0,00           | 0,00           | 0,00                | 0,00           | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00             |
|          | <b>Totale 1.2.1.3</b>                                                                | 600.000.000,00      | 0,00           | 0,00           | 600.000.000,00      | 355.022.000,50 | 0,00            | 355.022.000,50 | 0,00             | 244.977.999,50   |
|          | <b>1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI</b>                                              |                     |                |                |                     |                |                 |                |                  |                  |
| 31401.0  | CREDITI DIVERSI                                                                      | 26.000,00           | 0,00           | 0,00           | 26.000,00           | 0,00           | 3.290.435,16    | 3.290.435,16   | 3.264.435,16     | 0,00             |
|          | <b>Totale 1.2.1.4</b>                                                                | 26.000,00           | 0,00           | 0,00           | 26.000,00           | 0,00           | 3.290.435,16    | 3.290.435,16   | 3.264.435,16     | 0,00             |
|          | <b>Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                  | 600.026.000,00      | 0,00           | 0,00           | 600.026.000,00      | 355.022.000,50 | 3.290.435,16    | 358.312.435,66 | 0,00             | 241.713.564,34   |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 3

| 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<br>Iniziali                 | Riscossi | De Risc.<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13) | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni                    | Riscossioni    | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) | Tot.Residui<br>(9+15) |
| 2              | 13                                  | 14       | 15                  | 16                | 17                  | 18                  | 19                            | 20             | 21                   | 22                   | 23                    |
| 1              |                                     |          |                     |                   | 0,00                | 0,00                |                               |                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |
| 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                | 355.022.000,50 | 0,00                 | 44.977.999,50        | 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                | 355.022.000,50 | 0,00                 | 244.977.999,50       | 0,00                  |
| 1.2.1.4        |                                     |          |                     |                   |                     |                     |                               |                |                      |                      |                       |
| 31401.0        | 0,00                                | 0,00     | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 26.000,00                     | 0,00           | 0,00                 | 26.000,00            | 3.290.435,16          |
| 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            | 3.290.435,16          |
| Totale Titolo  | 0,00                                | 0,00     | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 600.026.000,00                | 355.022.000,50 | 0,00                 | 245.003.999,50       | 3.290.435,16          |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 4

| Capitolo | Denominazione                                       | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                    |                    |                         |                |                    |                    |                      |                      |  |
|----------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--|
|          |                                                     | Previsione<br>Iniziale                  | Var. in +<br>(7-4) | Var. in -<br>(4-7) | Prev. Defin.<br>(4+5-6) | Somme Risc.    | Da Risc.<br>(10-8) | Tot. Acc.<br>(8+9) | Diff. in +<br>(10-7) | Diff. in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                                                   | 4                                       | 5                  | 6                  | 7                       | 8              | 9                  | 10                 | 11                   | 12                   |  |
|          | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO        |                                         |                    |                    |                         |                |                    |                    |                      |                      |  |
|          | 1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO                   |                                         |                    |                    |                         |                |                    |                    |                      |                      |  |
|          | 1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO   |                                         |                    |                    |                         |                |                    |                    |                      |                      |  |
|          | 1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                         |                    |                    |                         |                |                    |                    |                      |                      |  |
| 42201.0  | RITENUTE ERARIALI                                   | 31.000.000,00                           | 2.000.000,00       | 0,00               | 33.000.000,00           | 28.305.922,17  | 0,00               | 28.305.922,17      | 0,00                 | 4.694.077,83         |  |
| 42202.0  | RITENUTE PREV. LI                                   | 50.000,00                               | 0,00               | 0,00               | 50.000,00               | 37.125,19      | 0,00               | 37.125,19          | 0,00                 | 12.874,81            |  |
| 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                                  | 200.000,00                              | 0,00               | 0,00               | 200.000,00              | 222.871,10     | 1.216,15           | 224.087,25         | 24.087,25            | 0,00                 |  |
| 42205.0  | PARTITE IN SOSPESO                                  | 1.500.000,00                            | 0,00               | 0,00               | 1.500.000,00            | 197.695,34     | 0,00               | 197.695,34         | 0,00                 | 1.302.304,66         |  |
| 42207.0  | trasferimento interno fondi                         | 150.000.000,00                          | 30.000.000,00      | 0,00               | 180.000.000,00          | 165.000.000,00 | 0,00               | 165.000.000,00     | 0,00                 | 15.000.000,00        |  |
|          | Totale 1.4.1.1                                      | 182.750.000,00                          | 32.000.000,00      | 0,00               | 214.750.000,00          | 193.763.613,80 | 1.216,15           | 193.764.829,95     | 24.087,25            | 21.009.257,30        |  |
|          | Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO                  | 182.750.000,00                          | 32.000.000,00      | 0,00               | 214.750.000,00          | 193.763.613,80 | 1.216,15           | 193.764.829,95     | 0,00                 | 20.985.170,05        |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 4

| 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<br>Iniziali                 | Riscossi | Da Risc.<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13) | Var.in -<br>(13-16) | Provisioni                    | Riscossioni    | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) | Tot. Residui<br>(9+15) |  |
| 2             | 13                                  | 14       | 15                  | 16                | 17                  | 18                  | 19                            | 20             | 21                   | 22                   | 23                     |  |
|               |                                     |          |                     |                   | 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                | 33.000.000,00                 | 28.305.922,17  | 0,00                 | 4.694.077,83         | 0,00                   |  |
| 42202.0       | 0,00                                | 0,00     | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 50.000,00                     | 37.125,19      | 0,00                 | 12.874,81            | 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       | 501,63                              | 501,63   | 0,00                | 501,63            | 0,00                | 0,00                | 200.501,63                    | 223.372,73     | 22.871,10            | 0,00                 | 1.216,15               |  |
| 42206.0       | 0,00                                | 0,00     | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 1.500.000,00                  | 197.695,34     | 0,00                 | 1.302.304,66         | 0,00                   |  |
| 42207.0       | 0,00                                | 0,00     | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 180.000.000,00                | 165.000.000,00 | 0,00                 | 15.000.000,00        | 0,00                   |  |
| Totale        | 501,63                              | 501,63   | 0,00                | 501,63            | 0,00                | 0,00                | 214.750.501,63                | 193.764.115,43 | 22.871,10            | 21.009.257,30        | 1.216,15               |  |
| Totale Titolo | 501,63                              | 501,63   | 0,00                | 501,63            | 0,00                | 0,00                | 214.750.501,63                | 193.764.115,43 | 0,00                 | 20.986.386,20        | 1.216,15               |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 5

| Capitolo | Denominazione                 | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                    |                    |                         |                |                    |                    |                      |                      |  |
|----------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--|
|          |                               | Previsione<br>Iniziale                  | Var. in +<br>(7-4) | Var. in -<br>(4-7) | Prev. Defin.<br>(4+5-6) | Somme Risc.    | Da Risc.<br>(10-8) | Tot. Acc.<br>(8+9) | Diff. in +<br>(10-7) | Diff. in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                             | 4                                       | 5                  | 6                  | 7                       | 8              | 9                  | 10                 | 11                   | 12                   |  |
|          | Riepilogo dei titoli C.D.R. I |                                         |                    |                    |                         |                |                    |                    |                      |                      |  |
|          | Titolo I                      | 161.591.314,00                          | 20.862.500,00      | 0,00               | 182.453.814,00          | 127.849.752,30 | 35.763.460,46      | 163.613.212,76     | 0,00                 | 18.840.601,24        |  |
|          | Titolo II                     | 600.026.000,00                          | 0,00               | 0,00               | 600.026.000,00          | 355.022.000,50 | 3.290.435,16       | 358.312.435,66     | 0,00                 | 241.713.564,34       |  |
|          | Titolo III                    | 0,00                                    | 0,00               | 0,00               | 0,00                    | 0,00           | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |  |
|          | Titolo IV                     | 182.750.000,00                          | 32.000.000,00      | 0,00               | 214.750.000,00          | 193.763.613,80 | 1.216,15           | 193.764.829,95     | 0,00                 | 20.985.170,05        |  |
|          | TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. I | 944.367.314,00                          | 52.862.500,00      | 0,00               | 997.229.814,00          | 676.635.366,60 | 39.055.111,77      | 715.690.478,37     | 0,00                 | 281.539.335,63       |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 5

| Capitolo      | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |                |                           |                         |                           | G E S T I O N E d i C A S S A |                  |                   |                            |                            |                              |
|---------------|-------------------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
|               | Residui<br>Iniziali<br>13           | Riscossi<br>14 | Da Risc.<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14-15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17 | Var.in -<br>(13-16)<br>18     | Previsioni<br>19 | Riscossioni<br>20 | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 | Tot. Residui<br>(9+15)<br>23 |
| 2             |                                     |                |                           |                         |                           |                               |                  |                   |                            |                            |                              |
| Titolo I      | 125.461.642,48                      | 71.954.450,84  | 53.507.191,64             | 125.461.642,48          | 0,00                      | 0,00                          | 307.915.456,48   | 199.804.203,14    | 0,00                       | 108.111.253,34             | 89.270.652,10                |
| Titolo II     | 0,00                                | 0,00           | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                          | 600.026.000,00   | 355.022.000,50    | 0,00                       | 245.003.999,50             | 3.290.435,16                 |
| 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     | 501,63                              | 501,63         | 0,00                      | 501,63                  | 0,00                      | 0,00                          | 214.750.501,63   | 193.764.115,43    | 0,00                       | 20.986.386,20              | 1.216,15                     |
| Totale Titolo | 125.462.144,11                      | 71.954.952,47  | 53.507.191,64             | 125.462.144,11          | 0,00                      | 0,00                          | 1.122.691.958,11 | 748.590.319,07    | 0,00                       | 374.101.639,04             | 92.562.303,41                |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 6

| Capitolo | Denominazione                 | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                 |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |  |  |
|----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|--|--|
|          |                               | 4                                       | 5               | 6               | 7                    | 8              | 9               | 10              | 11                | 12                |  |  |
|          |                               | Previsione Iniziale                     | Var. in + (7-4) | Var. in - (4-7) | Prev. Defin. (4+5-6) | Somme Risc.    | Da Risc. (10-8) | Tot. Acc. (8+9) | Diff. in + (10-7) | Diff. in - (7-10) |  |  |
| 2        | 3                             |                                         |                 |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |  |  |
|          | RIEPILOGO GENERALE            |                                         |                 |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |  |  |
|          | Titolo I                      | 161.591.314,00                          | 20.862.500,00   | 0,00            | 182.453.814,00       | 127.849.752,30 | 35.763.460,46   | 163.613.212,76  | 0,00              | 18.840.601,24     |  |  |
|          | Titolo II                     | 600.026.000,00                          | 0,00            | 0,00            | 600.026.000,00       | 355.022.000,50 | 3.290.435,16    | 358.312.435,66  | 0,00              | 241.713.564,34    |  |  |
|          | Titolo III                    | 0,00                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00                 | 0,00           | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00              |  |  |
|          | Titolo IV                     | 182.750.000,00                          | 32.000.000,00   | 0,00            | 214.750.000,00       | 193.763.613,80 | 1.216,15        | 193.764.829,95  | 0,00              | 20.985.170,05     |  |  |
|          | TOTALE DELLE ENTRATE          | 944.367.314,00                          | 52.862.500,00   | 0,00            | 997.229.814,00       | 676.635.366,60 | 39.055.111,77   | 715.690.478,37  | 0,00              | 281.539.335,63    |  |  |
|          | Avanzo di amministrazione     | 189.218.959,15                          | 0,00            | 0,00            | 189.218.959,15       |                |                 |                 |                   |                   |  |  |
|          | Fondo di Cassa                |                                         |                 |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |  |  |
|          | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 1.133.586.273,15                        | 52.862.500,00   | 0,00            | 1.186.448.773,15     | 676.635.366,60 | 39.055.111,77   | 715.690.478,37  | 0,00              | 281.539.335,63    |  |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 6

| 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<br>Iniziali   | Riscossi      | Da Risc.<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13) | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni       | Riscossioni    | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) | Tot. Residui<br>(9+15)        |  |  |  |  |
| 2              | 13                    | 14            | 15                  | 16                | 17                  | 18                  | 19               | 20             | 21                   | 22                   | 23                            |  |  |  |  |
| Titolo I       | 125.451.642,48        | 71.954.450,84 | 53.507.191,64       | 125.461.642,48    | 0,00                | 0,00                | 307.915.456,48   | 199.804.203,14 | 0,00                 | 108.111.253,34       | 89.270.652,10                 |  |  |  |  |
| Titolo II      | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 600.026.000,00   | 355.022.000,50 | 0,00                 | 245.003.999,50       | 3.290.435,16                  |  |  |  |  |
| 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      | 501,63                | 501,63        | 0,00                | 501,63            | 0,00                | 0,00                | 214.750.501,63   | 193.764.115,43 | 0,00                 | 20.986.386,20        | 1.216,15                      |  |  |  |  |
| Totale Titolo  | 125.462.144,11        | 71.954.952,47 | 53.507.191,64       | 125.462.144,11    | 0,00                | 0,00                | 1.122.691.958,11 | 748.590.319,07 | 0,00                 | 374.101.639,04       | 92.562.303,41                 |  |  |  |  |
| Fondo di cassa |                       |               |                     | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 87.527.780,91    | 0,00           | 0,00                 | 87.527.780,91        | 0,00                          |  |  |  |  |
| Totale Titolo  | 125.462.144,11        | 71.954.952,47 | 53.507.191,64       | 125.462.144,11    | 0,00                | 0,00                | 1.210.219.739,02 | 748.590.319,07 | 0,00                 | 461.629.419,95       | 92.562.303,41                 |  |  |  |  |

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 1

| Capitolo | Denominazione                                                          | 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) |
|----------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 2        | 3                                                                      | 4                   | 5               | 6               | 7                        | 8            | 9                | 10              | 11                | 12                |
|          | Disavanzo di amministrazione                                           | 0,00                | 0,00            | 0,00            | 0,00                     |              |                  |                 |                   |                   |
|          | <b>1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>                    |                     |                 |                 |                          |              |                  |                 |                   |                   |
|          | <b>1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                                |                     |                 |                 |                          |              |                  |                 |                   |                   |
|          | <b>1.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>                                           |                     |                 |                 |                          |              |                  |                 |                   |                   |
|          | <b>1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>                       |                     |                 |                 |                          |              |                  |                 |                   |                   |
| 10101.0  | ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE                                     | 32.400,00           | 0,00            | 0,00            | 0,00                     | 32.400,00    | 0,00             | 23.571,00       | 0,00              | 8.829,00          |
| 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                                             | 23.400,00           | 0,00            | 0,00            | 0,00                     | 23.400,00    | 0,00             | 18.711,00       | 0,00              | 4.689,00          |
|          | <b>Totale 1.1.1.1</b>                                                  | 55.800,00           | 0,00            | 0,00            | 0,00                     | 55.800,00    | 0,00             | 42.282,00       | 0,00              | 13.518,00         |
|          | <b>1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>       |                     |                 |                 |                          |              |                  |                 |                   |                   |
| 10201.0  | ONERI PERSONALE ENTE                                                   | 56.430,00           | 3.310,00        | 0,00            | 0,00                     | 59.740,00    | 0,00             | 59.733,76       | 0,00              | 6,24              |
| 10202.0  | ONERI A CARICO DELL'ENTE                                               | 135.859,00          | 0,00            | 3.310,00        | 0,00                     | 132.549,00   | 2.136,00         | 98.561,22       | 0,00              | 33.987,78         |
| 10203.0  | FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE                                         | 345.000,00          | 0,00            | 0,00            | 0,00                     | 345.000,00   | 0,00             | 345.000,00      | 0,00              | 0,00              |
|          | <b>Totale 1.1.1.2</b>                                                  | 537.289,00          | 3.310,00        | 3.310,00        | 0,00                     | 537.289,00   | 347.136,00       | 503.294,98      | 0,00              | 33.994,02         |
|          | <b>1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b> |                     |                 |                 |                          |              |                  |                 |                   |                   |
| 10401.0  | ACQUISTO LIBRI E RIVISTE                                               | 6.000,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00                     | 6.000,00     | 2.430,85         | 2.954,75        | 0,00              | 3.045,25          |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 1

| 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) | Totali (14+15) | Var.in + (16-13) | Var.in - (13-16)              | Previsioni | Pagamenti  | Diff.in + (20-19) | Diff.in - (19-20) | Tot.Residui (9+15) |
| 2        | 13                                  | 14         | 15                | 16             | 17               | 18                            | 19         | 20         | 21                | 22                | 23                 |
|          |                                     |            |                   |                |                  |                               |            |            |                   |                   |                    |
| 1        |                                     |            |                   | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 1.1      |                                     |            |                   |                |                  |                               |            |            |                   |                   |                    |
| 1.1.1    |                                     |            |                   |                |                  |                               |            |            |                   |                   |                    |
| 1.1.1.1  |                                     |            |                   |                |                  |                               |            |            |                   |                   |                    |
| 10101.0  | 1.620,00                            | 1.620,00   | 0,00              | 1.620,00       | 0,00             | 0,00                          | 34.020,00  | 25.191,00  | 0,00              | 8.829,00          | 0,00               |
| 10102.0  | 0,00                                | 0,00       | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 10103.0  | 1.620,00                            | 1.620,00   | 0,00              | 1.620,00       | 0,00             | 0,00                          | 25.020,00  | 20.331,00  | 0,00              | 4.689,00          | 0,00               |
| Totale   | 3.240,00                            | 3.240,00   | 0,00              | 3.240,00       | 0,00             | 0,00                          | 59.040,00  | 45.522,00  | 0,00              | 13.518,00         | 0,00               |
| 1.1.1.2  |                                     |            |                   |                |                  |                               |            |            |                   |                   |                    |
| 10201.0  | 1.005,56                            | 1.005,56   | 0,00              | 1.005,56       | 0,00             | 0,00                          | 60.745,56  | 60.739,32  | 0,00              | 6,24              | 0,00               |
| 10202.0  | 1.048,81                            | 1.048,81   | 0,00              | 1.048,81       | 0,00             | 0,00                          | 133.597,81 | 97.484,03  | 0,00              | 36.113,78         | 2.126,00           |
| 10203.0  | 345.000,00                          | 345.000,00 | 0,00              | 345.000,00     | 0,00             | 0,00                          | 690.000,00 | 345.000,00 | 0,00              | 345.000,00        | 345.000,00         |
| Totale   | 347.054,37                          | 347.054,37 | 0,00              | 347.054,37     | 0,00             | 0,00                          | 884.343,37 | 503.223,35 | 0,00              | 381.120,02        | 347.126,00         |
| 1.1.1.3  |                                     |            |                   |                |                  |                               |            |            |                   |                   |                    |
| 10401.0  | 0,00                                | 0,00       | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 6.000,00   | 533,90     | 0,00              | 5.466,10          | 2.420,85           |

Pagina 1

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 2

| Capitolo       | Denominazione                                      | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                 |                 |                          |                    |                  |                 |                   |                   |  |
|----------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--|
|                |                                                    | Previsione Iniziale                     | Var. in + (7-4) | Var. in - (4-7) | Prev. Definitiva (4+5-6) | Somme Pagate (4-7) | Da Pagare (10-9) | Tot. Imp. (8+9) | Diff. in + (10-7) | Diff. in - (7-10) |  |
| 2              | 3                                                  | 4                                       | 5               | 6               | 7                        | 8                  | 9                | 10              | 11                | 12                |  |
| 10402.0        | ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO                      | 8.000,00                                | 0,00            | 0,00            | 8.000,00                 | 5.314,35           | 373,28           | 5.687,63        | 0,00              | 2.312,37          |  |
| 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                       | 32.000,00                               | 0,00            | 0,00            | 32.000,00                | 16.048,34          | 6.576,74         | 22.625,08       | 0,00              | 9.374,92          |  |
| 10406.0        | SPESE MANUTENZIONE LOCALI                          | 30.800,00                               | 0,00            | 0,00            | 30.800,00                | 0,00               | 4.749,25         | 4.749,25        | 0,00              | 26.050,75         |  |
| 10407.0        | SPESE POSTALI                                      | 27.000,00                               | 13.000,00       | 0,00            | 40.000,00                | 31.534,78          | 4.244,83         | 35.779,61       | 0,00              | 4.220,39          |  |
| 10408.0        | SPESE TELEFONICHE                                  | 17.000,00                               | 0,00            | 0,00            | 17.000,00                | 8.707,03           | 3.447,05         | 12.154,08       | 0,00              | 4.845,92          |  |
| 10409.0        | SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI  | 8.000,00                                | 0,00            | 0,00            | 8.000,00                 | 2.628,42           | 833,01           | 3.461,43        | 0,00              | 4.538,57          |  |
| 10410.0        | SPESE ENERGIA ELETTRICA                            | 24.000,00                               | 0,00            | 0,00            | 24.000,00                | 11.264,35          | 3.916,82         | 15.181,17       | 0,00              | 8.818,83          |  |
| 10411.0        | SPESE RISCALDAMENTO                                | 15.000,00                               | 0,00            | 0,00            | 15.000,00                | 8.045,05           | 0,00             | 8.045,05        | 0,00              | 6.954,95          |  |
| 10412.0        | ONORARI E COMPENSI                                 | 4.800,00                                | 0,00            | 0,00            | 4.800,00                 | 0,00               | 0,00             | 0,00            | 0,00              | 4.800,00          |  |
| 10413.0        | SPESE DI TRASPORTO                                 | 3.000,00                                | 0,00            | 0,00            | 3.000,00                 | 97,50              | 0,00             | 97,50           | 0,00              | 2.902,50          |  |
| 10414.0        | ASSICURAZIONI                                      | 8.000,00                                | 0,00            | 0,00            | 8.000,00                 | 2.900,40           | 0,00             | 2.900,40        | 0,00              | 5.099,60          |  |
| 10415.0        | SPESE ACQUA                                        | 3.000,00                                | 0,00            | 0,00            | 3.000,00                 | 667,18             | 186,78           | 853,96          | 0,00              | 2.146,04          |  |
| 10416.0        | SPESE VIGILANZA                                    | 8.000,00                                | 0,00            | 0,00            | 8.000,00                 | 5.062,80           | 463,38           | 5.526,18        | 0,00              | 2.473,82          |  |
| 10417.0        | SPESE NOLEGGIO MACCHINARI                          | 16.000,00                               | 0,00            | 0,00            | 16.000,00                | 1.841,96           | 596,68           | 2.438,64        | 0,00              | 13.561,36         |  |
| 10418.0        | SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI | 35.000,00                               | 0,00            | 0,00            | 35.000,00                | 4.587,05           | 0,00             | 4.587,05        | 0,00              | 30.412,95         |  |
| Totale 1.1.1.3 |                                                    | 250.600,00                              | 13.000,00       | 0,00            | 263.600,00               | 99.233,11          | 27.808,67        | 127.041,78      | 0,00              | 136.558,22        |  |

[illegible]

[illegible]

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 3

| Capitolo | G E S T I O N E d e l R E S I D U O |               |                   |                |                  |                  | G E S T I O N E d i C A S S A |                |                   |                   |                     |  |
|----------|-------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|--|
|          | Residui Iniziali                    | Pagati        | Da Pagare (16-14) | Totali (14+15) | Var.in + (16-13) | Var.in - (13-16) | Previsioni                    | Pagamenti      | Diff.in + (20-19) | Diff.in - (19-20) | Tot. Residui (9+15) |  |
|          | 13                                  | 14            | 15                | 16             | 17               | 18               | 19                            | 20             | 21                | 22                | 23                  |  |
| 2        |                                     |               |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |  |
| 1.1.2    |                                     |               |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |  |
| 1.1.2.1  |                                     |               |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |  |
| 10501.0  | 17.368.460,20                       | 17.368.460,20 | 0,00              | 17.368.460,20  | 0,00             | 0,00             | 150.628.567,20                | 110.679.021,40 | 0,00              | 39.949.545,80     | 16.201.330,02       |  |
| 10502.0  | 2.493.404,95                        | 2.493.404,95  | 0,00              | 2.493.404,95   | 0,00             | 0,00             | 12.839.123,95                 | 11.262.971,18  | 0,00              | 1.576.152,77      | 1.419.000,00        |  |
| 10503.0  | 2.177.951,07                        | 2.177.951,07  | 0,00              | 2.177.951,07   | 0,00             | 0,00             | 26.196.530,07                 | 22.325.574,05  | 0,00              | 3.870.956,02      | 3.870.573,03        |  |
| Totale   | 22.039.816,22                       | 22.039.816,22 | 0,00              | 22.039.816,22  | 0,00             | 0,00             | 189.664.221,22                | 144.267.566,63 | 0,00              | 45.396.654,59     | 21.490.903,05       |  |
| 1.1.2.2  |                                     |               |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |  |
| 10601.0  | 1.924,48                            | 1.924,48      | 0,00              | 1.924,48       | 0,00             | 0,00             | 123.765,48                    | 39.934,57      | 0,00              | 83.830,91         | 541,10              |  |
| Totale   | 1.924,48                            | 1.924,48      | 0,00              | 1.924,48       | 0,00             | 0,00             | 123.765,48                    | 39.934,57      | 0,00              | 83.830,91         | 541,10              |  |
| 1.1.2.3  |                                     |               |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |  |
| 10702.0  | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 5.000,00                      | 0,00           | 0,00              | 5.000,00          | 0,00                |  |
| 11002.0  | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 44.600,00                     | 31.547,00      | 0,00              | 13.053,00         | 0,00                |  |
| Totale   | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 49.600,00                     | 31.547,00      | 0,00              | 18.053,00         | 0,00                |  |
| 1.1.2.4  |                                     |               |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |  |
| 10801.0  | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 100.000,00                    | 14.576,03      | 0,00              | 85.423,97         | 0,00                |  |
| 10802.0  | 1.286,36                            | 1.010,96      | 275,40            | 1.286,36       | 0,00             | 0,00             | 61.286,36                     | 37.629,30      | 0,00              | 23.657,06         | 2.013,40            |  |
| Totale   | 1.286,36                            | 1.010,96      | 275,40            | 1.286,36       | 0,00             | 0,00             | 161.286,36                    | 52.205,33      | 0,00              | 109.081,03        | 2.013,40            |  |
| 1.1.2.5  |                                     |               |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 4

| Capitolo | Denominazione                                     | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                    |                    |                             |                     |                     |                    |                      |                      |  |
|----------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--|
|          |                                                   | Previsione<br>Iniziale<br>(4)           | Var. in +<br>(7-4) | Var. in -<br>(4-7) | Prev. Definitiva<br>(4+5-6) | Somme Pagate<br>(8) | Da Pagare<br>(10-8) | Tot. Imp.<br>(8+9) | Diff. in +<br>(10-7) | Diff. in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                                                 | 4                                       | 5                  | 6                  | 7                           | 8                   | 9                   | 10                 | 11                   | 12                   |  |
| 10901.0  | RESTITUIZ. RIMBORSI DIVERSI                       | 15.000,00                               | 0,00               | 0,00               | 15.000,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00                 | 15.000,00            |  |
| 10902.0  | TRES (SU INTERESSI ART.6)                         | 773.152,00                              | 0,00               | 0,00               | 773.152,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00                 | 773.152,00           |  |
| 10903.0  | RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITIVI                  | 20.250,00                               | 400.000,00         | 0,00               | 420.250,00                  | 190.276,76          | 0,00                | 190.276,76         | 0,00                 | 229.973,24           |  |
| 10904.0  | RITENUTE SU INTERESSI TITOLI                      | 2.078.928,00                            | 4.765.000,00       | 0,00               | 6.843.928,00                | 1.372.555,28        | 0,00                | 1.372.555,28       | 0,00                 | 5.471.372,72         |  |
| 10905.0  | DIEITIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI          | 0,00                                    | 500.000,00         | 0,00               | 500.000,00                  | 246.849,55          | 0,00                | 246.849,55         | 0,00                 | 253.150,45           |  |
|          | Totale 1.1.2.5                                    | 2.887.330,00                            | 5.665.000,00       | 0,00               | 8.552.330,00                | 1.809.681,59        | 0,00                | 1.809.681,59       | 0,00                 | 6.742.648,41         |  |
|          | 1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI |                                         |                    |                    |                             |                     |                     |                    |                      |                      |  |
| 11001.0  | SPESE PER LITI E RISARCIMENTI                     | 15.000,00                               | 0,00               | 0,00               | 15.000,00                   | 4.047,37            | 0,00                | 4.047,37           | 0,00                 | 10.952,63            |  |
| 11003.0  | ONERI STRAORDINARI                                | 50.000,00                               | 0,00               | 0,00               | 50.000,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00                 | 50.000,00            |  |
| 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 ORB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08              | 30.000,00                               | 0,00               | 0,00               | 30.000,00                   | 6.431,81            | 1.151,81            | 7.583,62           | 0,00                 | 22.416,38            |  |
|          | Totale 1.1.2.6                                    | 95.000,00                               | 0,00               | 0,00               | 95.000,00                   | 10.479,18           | 1.151,81            | 11.630,99          | 0,00                 | 83.369,01            |  |
|          | Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI                 | 153.275.565,00                          | 24.184.200,00      | 0,00               | 177.459.865,00              | 124.466.346,73      | 21.869.288,63       | 146.335.635,36     | 0,00                 | 31.124.249,54        |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
 USCITA 2011

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 4

| Capitolo       | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |               |                            |                         |                           |                           | G E S T I O N E d i C A S S A |                 |                            |                            |                              |
|----------------|-------------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
|                | Residui Iniziali<br>13              | Pagati<br>14  | Da Pagare<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17 | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19              | Pagamenti<br>20 | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 | Tot. Residui<br>(9+15)<br>23 |
| 2              |                                     |               |                            |                         |                           |                           |                               |                 |                            |                            |                              |
| 10901.0        | 0.00                                | 0.00          | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 15.000,00                     | 0.00            | 0.00                       | 15.000,00                  | 0,00                         |
| 10902.0        | 0.00                                | 0.00          | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 773.152,00                    | 0.00            | 0.00                       | 773.152,00                 | 0,00                         |
| 10903.0        | 13.064,77                           | 13.064,77     | 0.00                       | 13.064,77               | 0.00                      | 0.00                      | 433.314,77                    | 203.341,53      | 0.00                       | 229.973,24                 | 0,00                         |
| 10904.0        | 2.329.632,41                        | 2.116.901,76  | 212.730,65                 | 2.329.632,41            | 0.00                      | 0.00                      | 9.173.560,41                  | 3.489.457,04    | 0.00                       | 5.684.103,37               | 212.730,65                   |
| 10905.0        | 0.00                                | 0.00          | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 500.000,00                    | 246.849,55      | 0.00                       | 253.150,45                 | 0,00                         |
| Totale 1.1.2.5 | 2.342.697,18                        | 2.129.966,53  | 212.730,65                 | 2.342.697,18            | 0.00                      | 0.00                      | 10.895.027,18                 | 3.939.648,12    | 0.00                       | 6.955.379,06               | 212.730,65                   |
| 1.1.2.6        |                                     |               |                            |                         |                           |                           |                               |                 |                            |                            |                              |
| 11001.0        | 0.00                                | 0.00          | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 15.000,00                     | 4.047,37        | 0.00                       | 10.952,63                  | 0,00                         |
| 11003.0        | 0.00                                | 0.00          | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 50.000,00                     | 0.00            | 0.00                       | 50.000,00                  | 0,00                         |
| 11004.0        | 0.00                                | 0.00          | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                          | 0.00            | 0.00                       | 0.00                       | 0,00                         |
| 11005.0        | 2.003,07                            | 251,81        | 1.751,26                   | 2.003,07                | 0.00                      | 0.00                      | 32.003,07                     | 6.683,62        | 0.00                       | 25.319,45                  | 2.903,07                     |
| Totale 1.1.2.6 | 2.003,07                            | 251,81        | 1.751,26                   | 2.003,07                | 0.00                      | 0.00                      | 97.003,07                     | 10.730,99       | 0.00                       | 86.272,08                  | 2.903,07                     |
| Totale Titolo  | 24.762.964,50                       | 24.538.605,28 | 224.359,22                 | 24.762.964,50           | 0.00                      | 0.00                      | 202.222.829,50                | 149.004.952,01  | 0.00                       | 53.217.877,49              | 22.093.627,85                |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 5

| Capitolo | Denominazione                                                       | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                |                |                     |              |                  |                |                  |                  |  |
|----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|--|
|          |                                                                     | Previsione Iniziale                     | Var.in + (7-4) | Var.in - (4-7) | Prev.Defin. (4+5-6) | Somme Pagate | Da Pagare (10-8) | Tot.Imp. (8+9) | Diff.in + (10-7) | Diff.in - (7-10) |  |
| 2        | 3                                                                   | 4                                       | 5              | 6              | 7                   | 8            | 9                | 10             | 11               | 12               |  |
|          | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                        |                                         |                |                |                     |              |                  |                |                  |                  |  |
|          | 1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE                          |                                         |                |                |                     |              |                  |                |                  |                  |  |
|          | 1.2.1 - INVESTIMENTI                                                |                                         |                |                |                     |              |                  |                |                  |                  |  |
|          | 1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI |                                         |                |                |                     |              |                  |                |                  |                  |  |
| 11101.0  | ACQUISTO IMMOBILI                                                   | 0,00                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00                | 0,00         | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             |  |
| 11102.0  | SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI                           | 92.500,00                               | 0,00           | 0,00           | 92.500,00           | 0,00         | 19.965,00        | 19.965,00      | 0,00             | 72.535,00        |  |
|          | Totale 1.2.1.1                                                      | 92.500,00                               | 0,00           | 0,00           | 92.500,00           | 0,00         | 19.965,00        | 19.965,00      | 0,00             | 72.535,00        |  |
|          | 1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                 |                                         |                |                |                     |              |                  |                |                  |                  |  |
| 11201.0  | ACQ. IMPIANTI E ATTREZZATURE                                        | 60.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 60.000,00           | 0,00         | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 60.000,00        |  |
| 11202.0  | RIPIRISTINO,MANUTEZ.STRAORD. IMPIANTI                               | 30.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 30.000,00           | 6.750,00     | 0,00             | 6.750,00       | 0,00             | 23.250,00        |  |
| 11203.0  | ACQUISTO AUTOMEZZI                                                  | 0,00                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00                | 0,00         | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             |  |
| 11204.0  | ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE                                      | 35.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 35.000,00           | 2.907,65     | 0,00             | 2.907,65       | 0,00             | 32.092,35        |  |
| 11205.0  | ACQUISTO MOBILI E MATERIALI                                         | 30.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 30.000,00           | 232,68       | 10.600,00        | 10.832,68      | 0,00             | 19.167,32        |  |
| 11206.0  | ACQUISTO SOFTWARE                                                   | 30.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 30.000,00           | 0,00         | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 30.000,00        |  |
| 11207.0  | ALTRI COSTI IMATERIALI                                              | 30.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 30.000,00           | 0,00         | 14.520,00        | 14.520,00      | 0,00             | 15.480,00        |  |
|          | Totale 1.2.1.2                                                      | 215.000,00                              | 0,00           | 0,00           | 215.000,00          | 9.890,33     | 25.120,00        | 35.010,33      | 0,00             | 179.989,67       |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 5

| 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 |                            |                  |                 |                             |                             | Tot. Residui<br>(9+15) |
|----------------|-------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                | Residui<br>Iniziali<br>13           | Pagati<br>14 | Da Pagare<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var. in +<br>(16-13)<br>17    | Var. in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19 | Pagamenti<br>20 | Diff. in +<br>(20-19)<br>21 | Diff. in -<br>(19-20)<br>22 |                        |
| 2              |                                     |              |                            |                         |                               |                            |                  |                 |                             |                             | 23                     |
| 1              |                                     |              |                            |                         |                               |                            |                  |                 |                             |                             |                        |
| 1.2            |                                     |              |                            |                         |                               |                            |                  |                 |                             |                             |                        |
| 1.2.1          |                                     |              |                            |                         |                               |                            |                  |                 |                             |                             |                        |
| 1.2.1.1        |                                     |              |                            |                         |                               |                            |                  |                 |                             |                             |                        |
| 21101.0        | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                       | 0,00             | 0,00            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                   |
| 21102.0        | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                       | 92.500,00        | 0,00            | 0,00                        | 92.500,00                   | 19.965,00              |
| Totale 1.2.1.1 | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                       | 92.500,00        | 0,00            | 0,00                        | 92.500,00                   | 19.965,00              |
| 1.2.1.2        |                                     |              |                            |                         |                               |                            |                  |                 |                             |                             |                        |
| 21201.0        | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                       | 60.000,00        | 0,00            | 0,00                        | 60.000,00                   | 0,00                   |
| 21202.0        | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                       | 30.000,00        | 6.750,00        | 0,00                        | 23.250,00                   | 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                       | 35.000,00        | 2.907,65        | 0,00                        | 32.092,35                   | 0,00                   |
| 21205.0        | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                       | 30.000,00        | 232,68          | 0,00                        | 29.767,32                   | 10.600,00              |
| 21206.0        | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                       | 30.000,00        | 0,00            | 0,00                        | 30.000,00                   | 0,00                   |
| 21207.0        | 1.440,05                            | 0,00         | 1.440,05                   | 1.440,05                | 0,00                          | 0,00                       | 31.440,05        | 0,00            | 0,00                        | 31.440,05                   | 15.960,05              |
| Totale 1.2.1.2 | 1.440,05                            | 0,00         | 1.440,05                   | 1.440,05                | 0,00                          | 0,00                       | 215.440,05       | 9.890,33        | 0,00                        | 205.549,72                  | 26.560,05              |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 6

| Capitolo | Denominazione                                            | G E S T I O N E Q U I C O M P E T E N Z A |                    |                    |                         |                |                     |                    |                      |                      |  |
|----------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--|
|          |                                                          | Previsione<br>Iniziale                    | Var. in +<br>(7-4) | Var. in -<br>(4-7) | Prev. Defin.<br>(4+5-6) | Somme Pagate   | Da Pagare<br>(10-8) | Tot. Imp.<br>(8+9) | Diff. in +<br>(10-7) | Diff. in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                                                        | 4                                         | 5                  | 6                  | 7                       | 8              | 9                   | 10                 | 11                   | 12                   |  |
|          | 1.2.1.3 - PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI<br>BENI MOBILIARI |                                           |                    |                    |                         |                |                     |                    |                      |                      |  |
| 21303.0  | ACQUISTO TITOLI DI STATO                                 | 200.000.000,00                            | 0,00               | 0,00               | 200.000.000,00          | 103.725.463,04 | 0,00                | 103.725.463,04     | 0,00                 | 96.274.536,96        |  |
| 21305.0  | ACQUISTO TITOLI DIVERSI                                  | 400.000.000,00                            | 0,00               | 0,00               | 400.000.000,00          | 307.898.000,50 | 0,00                | 307.898.000,50     | 0,00                 | 92.101.999,50        |  |
| 21306.0  | MINUSVALENZE SU TITOLI                                   | 0,00                                      | 0,00               | 0,00               | 0,00                    | 0,00           | 0,00                | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |  |
|          | Totale 1.2.1.3                                           | 600.000.000,00                            | 0,00               | 0,00               | 600.000.000,00          | 411.623.463,54 | 0,00                | 411.623.463,54     | 0,00                 | 188.376.536,46       |  |
|          | 1.2.2 - ONERI COMUNI                                     |                                           |                    |                    |                         |                |                     |                    |                      |                      |  |
|          | 1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI                      |                                           |                    |                    |                         |                |                     |                    |                      |                      |  |
| 31401.0  | PAGAMENTO DEBITI                                         | 26.000,00                                 | 0,00               | 0,00               | 26.000,00               | 0,00           | 0,00                | 0,00               | 0,00                 | 26.000,00            |  |
|          | Totale 1.2.2.5                                           | 26.000,00                                 | 0,00               | 0,00               | 26.000,00               | 0,00           | 0,00                | 0,00               | 0,00                 | 26.000,00            |  |
|          | Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO<br>CAPITALE           | 600.333.500,00                            | 0,00               | 0,00               | 600.333.500,00          | 411.633.353,87 | 45.085,00           | 411.678.438,87     | 0,00                 | 188.655.061,13       |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 6

| Capitolo       | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |        |                   |                |                  |                  | G E S T I O N E d i C A S S A |                |                   |                   |                     |
|----------------|-------------------------------------|--------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                | Residui Iniziali                    | Pagati | Da Pagare (16-14) | Totali (14+15) | Var.in + (16-13) | Var.in - (13-16) | Previsioni                    | Pagamenti      | Diff.in + (20-19) | Diff.in - (19-20) | Tot. Residui (9+15) |
| 2              | 13                                  | 14     | 15                | 16             | 17               | 18               | 19                            | 20             | 21                | 22                | 23                  |
| 1.2.1.3        |                                     |        |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |
| 21303.0        | 0,00                                | 0,00   | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 200.000.000,00                | 103.725.463,04 | 0,00              | 96.274.536,96     | 0,00                |
| 21305.0        | 0,00                                | 0,00   | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 400.000.000,00                | 307.899.000,50 | 0,00              | 92.101.999,50     | 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                | 411.623.463,54 | 0,00              | 188.376.536,46    | 0,00                |
| 1.2.2          |                                     |        |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |
| 1.2.2.5        |                                     |        |                   |                |                  |                  |                               |                |                   |                   |                     |
| 31401.0        | 0,00                                | 0,00   | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 26.000,00                     | 0,00           | 0,00              | 26.000,00         | 0,00                |
| Totale 1.2.2.5 | 0,00                                | 0,00   | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 26.000,00                     | 0,00           | 0,00              | 26.000,00         | 0,00                |
| Totale Titolo  | 1.440,05                            | 0,00   | 1.440,05          | 1.440,05       | 0,00             | 0,00             | 600.334.940,05                | 411.633.353,87 | 0,00              | 188.701.586,18    | 46.525,05           |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 7

| Capitolo | Denominazione                                        | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|----------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |                                                      | Previsione<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Pagate   | Da Pagare<br>(10-8) | Tot.Imp.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                                                    | 4                                       | 5                 | 6                 | 7                      | 8              | 9                   | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO      |                                         |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO                    |                                         |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE<br>DI GIRO   |                                         |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI<br>PARTITE DI GIRO |                                         |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
| 42101.0  | RITENUTE ERARIALI                                    | 31.000.000,00                           | 2.000.000,00      | 0,00              | 33.000.000,00          | 27.782.368,96  | 7.056,31            | 27.789.465,27     | 0,00                | 5.210.534,73        |  |
| 42102.0  | RITENUTE PREV.II                                     | 50.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 50.000,00              | 36.321,37      | 803,82              | 37.125,19         | 0,00                | 12.874,81           |  |
| 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                                   | 200.000,00                              | 0,00              | 0,00              | 200.000,00             | 77.700,46      | 146.386,79          | 224.087,25        | 24.087,25           | 0,00                |  |
| 42106.0  | PARTITE IN SOSPESO                                   | 1.500.000,00                            | 0,00              | 0,00              | 1.500.000,00           | 152.025,50     | 45.669,84           | 197.695,34        | 0,00                | 1.302.304,66        |  |
| 42107.0  | Trasferimento interno fondi                          | 150.000.000,00                          | 30.000.000,00     | 0,00              | 180.000.000,00         | 165.000.000,00 | 0,00                | 165.000.000,00    | 0,00                | 15.000.000,00       |  |
|          | Totale 1.4.1.1                                       | 182.750.000,00                          | 32.000.000,00     | 0,00              | 214.750.000,00         | 193.048.416,29 | 199.956,76          | 193.248.373,05    | 24.087,25           | 21.525.714,20       |  |
|          | Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO                   | 182.750.000,00                          | 32.000.000,00     | 0,00              | 214.750.000,00         | 193.048.416,29 | 199.956,76          | 193.248.373,05    | 0,00                | 21.501.626,95       |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 7

| Capitolo       | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |              |                   |                |                  | G E S T I O N E d i C A S S A |                |                |                   |                   |                     |
|----------------|-------------------------------------|--------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                | Residui Iniziali                    | Pagati       | Da Pagare (16-14) | Totali (14+15) | Var.in + (16-13) | Var.in - (13-16)              | Previsioni     | Pagamenti      | Diff.in + (20-19) | Diff.in - (19-20) | Tot. Residui (9+15) |
| 2              | 13                                  | 14           | 15                | 16             | 17               | 18                            | 19             | 20             | 21                | 22                | 23                  |
|                |                                     |              |                   |                |                  |                               |                |                |                   |                   |                     |
| 1              |                                     |              |                   |                |                  |                               |                |                |                   |                   |                     |
| 1.4            |                                     |              |                   |                |                  |                               |                |                |                   |                   |                     |
| 1.4.1          |                                     |              |                   |                |                  |                               |                |                |                   |                   |                     |
| 1.4.1.1        |                                     |              |                   |                |                  |                               |                |                |                   |                   |                     |
| 42101.0        | 1.333.116,46                        | 1.333.116,46 | 0,00              | 1.333.116,46   | 0,00             | 0,00                          | 34.333.116,46  | 29.115.485,42  | 0,00              | 5.217.631,04      | 7.096,31            |
| 42102.0        | 396,55                              | 396,55       | 0,00              | 396,55         | 0,00             | 0,00                          | 50.396,55      | 36.717,92      | 0,00              | 13.578,63         | 803,82              |
| 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        | 385.554,70                          | 30.079,29    | 355.475,41        | 385.554,70     | 0,00             | 0,00                          | 592.956,54     | 107.779,75     | 0,00              | 485.176,79        | 501.862,20          |
| 42106.0        | 0,00                                | 0,00         | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 1.500.000,00   | 152.025,50     | 0,00              | 1.347.974,50      | 45.669,84           |
| 42107.0        | 0,00                                | 0,00         | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 180.000.000,00 | 165.000.000,00 | 0,00              | 15.000.000,00     | 0,00                |
| Totale 1.4.1.1 | 1.719.067,71                        | 1.363.592,30 | 355.475,41        | 1.719.067,71   | 0,00             | 0,00                          | 216.476.469,55 | 194.412.008,59 | 0,00              | 22.064.460,96     | 555.432,17          |
| Totale Titolo  | 1.719.067,71                        | 1.363.592,30 | 355.475,41        | 1.719.067,71   | 0,00             | 0,00                          | 216.476.469,55 | 194.412.008,59 | 0,00              | 22.064.460,96     | 555.432,17          |

## FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2011

Data elaborazione: 11-04-2012

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 8

| Capitolo | Denominazione                 | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |                               | Previsione<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Pagate   | Da Pagare<br>(10-8) | Tot.Imp.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                             | 4                                       | 5                 | 6                 | 7                      | 8              | 9                   | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          | Riepilogo dei titoli C.D.R. 1 |                                         |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | Titolo I                      | 151.275.665,00                          | 24.184.200,00     | 0,00              | 177.459.865,00         | 124.466.346,73 | 21.869.268,63       | 146.335.615,36    | 0,00                | 31.124.249,64       |  |
|          | Titolo II                     | 500.333.500,00                          | 0,00              | 0,00              | 500.333.500,00         | 411.633.353,97 | 45.085,00           | 411.678.438,87    | 0,00                | 188.655.061,13      |  |
|          | Titolo III                    | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |
|          | Titolo IV                     | 182.750.000,00                          | 32.000.000,00     | 0,00              | 214.750.000,00         | 193.048.416,29 | 199.956,76          | 193.248.373,05    | 0,00                | 21.501.626,95       |  |
|          | TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1  | 936.359.165,00                          | 56.184.200,00     | 0,00              | 992.543.365,00         | 729.148.116,89 | 22.114.310,39       | 751.262.427,28    | 0,00                | 241.280.937,72      |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
 USCITA 2011

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 8

| Capitolo      | G E S T I O N E d e l R E S I D U O |               |                   |                |                   |                   | G E S T I O N E d i C A S S A |                |                    |                    |                     |  |
|---------------|-------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|---------------------|--|
|               | Residui Iniziali                    | Pagati        | Da Pagare (16-14) | Totali (14+15) | Var. in + (16-13) | Var. in - (13-15) | Previsioni                    | Pagamenti      | Diff. in + (20-19) | Diff. in - (19-20) | Tot. Residui (9+15) |  |
| 2             | 13                                  | 14            | 15                | 16             | 17                | 18                | 19                            | 20             | 21                 | 22                 | 23                  |  |
| Titolo I      | 24.762.964,50                       | 24.538.605,28 | 224.359,22        | 24.762.964,50  | 0,00              | 0,00              | 202.222.829,50                | 149.004.952,01 | 0,00               | 53.217.877,49      | 22.093.627,85       |  |
| Titolo II     | 1.440,05                            | 0,00          | 1.440,05          | 1.440,05       | 0,00              | 0,00              | 600.334.940,05                | 411.633.353,87 | 0,00               | 188.701.586,18     | 46.525,05           |  |
| 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     | 1.719.067,71                        | 1.363.592,30  | 355.475,41        | 1.719.067,71   | 0,00              | 0,00              | 216.476.469,55                | 194.412.008,59 | 0,00               | 22.064.460,96      | 555.432,17          |  |
| Totale Titolo | 26.483.472,26                       | 25.902.197,58 | 581.274,68        | 26.483.472,26  | 0,00              | 0,00              | 1.019.034.239,10              | 755.050.314,47 | 0,00               | 263.983.924,63     | 22.695.585,07       |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

Data elaborazione: 11-04-2012  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 9

| Capitolo | Denominazione                | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|----------|------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |                              | Previsione<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Pagate   | Da Pagare<br>(10-8) | Tot.Imp.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                            | 4                                       | 5                 | 6                 | 7                      | 8              | 9                   | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          | RIEPILOGO GENERALE           |                                         |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | Titolo I                     | 153.275.665,00                          | 24.184.200,00     | 0,00              | 177.459.865,00         | 124.466.346,73 | 21.869.268,63       | 146.335.615,36    | 0,00                | 31.124.249,64       |  |
|          | Titolo II                    | 600.333.500,00                          | 0,00              | 0,00              | 600.333.500,00         | 411.633.353,87 | 45.085,00           | 411.678.438,87    | 0,00                | 188.655.061,13      |  |
|          | Titolo III                   | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |
|          | Titolo IV                    | 182.750.000,00                          | 32.000.000,00     | 0,00              | 214.750.000,00         | 193.048.416,29 | 199.956,76          | 193.248.373,05    | 0,00                | 21.501.626,95       |  |
|          | TOTALE DELLE USCITE          | 936.359.165,00                          | 56.184.200,00     | 0,00              | 992.543.365,00         | 729.148.116,89 | 22.114.310,39       | 751.262.427,28    | 0,00                | 241.280.937,72      |  |
|          | Disavanzo di amministrazione | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | TOTALE GENERALE DELLE USCITE | 936.359.165,00                          | 56.184.200,00     | 0,00              | 992.543.365,00         | 729.148.116,89 | 22.114.310,39       | 751.262.427,28    | 0,00                | 241.280.937,72      |  |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2011**

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 9

| 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<br>Iniziali                 | Pagati        | Da Pagare<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13) | Var.in -<br>(13-16)           | Previsioni       | Pagamenti      | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) | Tot. Residui<br>(9+15) |
| 2             | 13                                  | 14            | 15                   | 16                | 17                  | 18                            | 19               | 20             | 21                   | 22                   | 23                     |
| titolo I      | 24.762.964,50                       | 24.538.605,28 | 224.359,22           | 24.762.964,50     | 0,00                | 0,00                          | 202.222.829,50   | 149.004.952,01 | 0,00                 | 53.217.877,49        | 22.093.627,85          |
| titolo II     | 1.440,05                            | 0,00          | 1.440,05             | 1.440,05          | 0,00                | 0,00                          | 600.334.940,05   | 411.633.353,87 | 0,00                 | 188.701.586,18       | 46.525,05              |
| 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     | 1.719.067,71                        | 1.363.592,30  | 355.475,41           | 1.719.067,71      | 0,00                | 0,00                          | 216.476.469,55   | 194.412.009,59 | 0,00                 | 22.064.460,96        | 555.432,17             |
| Totale Titolo | 26.483.472,26                       | 25.902.197,58 | 581.274,68           | 26.483.472,26     | 0,00                | 0,00                          | 1.019.034.239,10 | 755.050.314,47 | 0,00                 | 263.983.924,63       | 22.695.585,07          |
| Totale Titolo | 26.483.472,26                       | 25.902.197,58 | 581.274,68           | 26.483.472,26     | 0,00                | 0,00                          | 1.019.034.239,10 | 755.050.314,47 | 0,00                 | 263.983.924,63       | 22.695.585,07          |

**QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA****ANNO 2011****ACCERTAMENTI**

|            |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|
| Titolo I   | 163.613.213        |                    |
| Titolo II  | 358.312.436        |                    |
| Titolo III | -                  |                    |
| Titolo IV  | <u>193.764.830</u> |                    |
| Totale     |                    | <b>715.690.478</b> |

**IMPEGNI**

|            |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|
| Titolo I   | 146.335.615        |                    |
| Titolo II  | 411.678.439        |                    |
| Titolo III | -                  |                    |
| Titolo IV  | <u>193.248.373</u> |                    |
| Totale     |                    | <b>751.262.427</b> |

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b> | <b>(35.571.949)</b> |
|---------------------------------------|---------------------|

\* N.B. Il disavanzo di competenza non denota una situazione di squilibrio finanziario poiché l'esercizio finanziario 2011 si chiude con un avanzo di amministrazione di complessivi 150.927.102 euro, come esposto nella "Situazione amministrativa 2011" (allegato 15 al Rendiconto ), ed altresì l'esercizio 2010 si è concluso con un avanzo di complessivi 186.506.452 euro. In realtà il disavanzo di competenza è prodotto da quella parte della differenza tra gli investimenti (euro 411.623.464) e i disinvestimenti finanziari (euro 355.022.000) che non è stata compensata da altre entrate. Infatti è stato registrato un significativo incremento delle immobilizzazioni di circa 56 milioni di euro, tra l'altro maggiore del disavanzo di competenza.

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

## CONTO ECONOMICO

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

|                                                                                                  | Anno 2011      |                       | Anno 2010      |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|                                                                                                  | Parziali       | Totali                | Parziali       | Totali                |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                |                |                       |                |                       |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *                     |                |                       |                |                       |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti        | 121.322.364,00 |                       | 140.527.799,00 |                       |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                                                 |                |                       |                |                       |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                             |                |                       |                |                       |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio | 3.325.739,00   |                       | 725.701,00     |                       |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                                        |                | <b>124.648.103,00</b> |                | <b>141.253.500,00</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                 |                |                       |                |                       |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.                                              | 8.642,00       |                       | 8.514,00       |                       |
| 7) Per servizi **                                                                                | 143.884.480,00 |                       | 131.961.969,00 |                       |
| 8) per godimento beni di terzi **                                                                | 2.439,00       |                       | 2.701,00       |                       |
| 9) Per il personale                                                                              |                |                       |                |                       |
| a) salari e stipendi                                                                             | 404.734,00     |                       | 401.430,00     |                       |
| b) oneri sociali                                                                                 | 98.561,00      |                       | 145.875,00     |                       |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                  |                |                       |                |                       |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                            |                |                       |                |                       |
| e) altri costi                                                                                   |                |                       |                |                       |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                                  |                |                       |                |                       |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                               | 16.529,00      |                       | 20.303,00      |                       |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                 | 160.241,00     |                       | 167.063,00     |                       |
| 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                                                                    | 2.742.450,00   |                       | 9.017.845,00   |                       |
| 13) Accantonamenti ai fondi per oneri                                                            |                |                       |                |                       |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                                    | 88.722,00      |                       | 53.330,00      |                       |
| <b>Totale Costi (B)</b>                                                                          |                | <b>147.405.798,00</b> |                | <b>141.779.030,00</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>                                    |                | <b>-22.758.695,00</b> |                | <b>-525.530,00</b>    |

# CONTO ECONOMICO

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

|                                                                                                                                       | Anno 2011     |               | Anno 2010     |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                       | Parziali      | Totali        | Parziali      | Totali        |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                                                                                        |               |               |               |               |
| 15) Proventi da partecipazioni                                                                                                        |               |               |               |               |
| 16) Altri proventi finanziari                                                                                                         |               |               |               |               |
| a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                         |               |               |               |               |
| b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                     | 36.581.392,00 |               | 28.302.244,00 |               |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                     | 3.864.472,00  |               | 3.274.078,00  |               |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                                    |               |               |               |               |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                                                                                |               |               |               |               |
| 17-bis) Utili e perdite sui cambi                                                                                                     |               |               |               |               |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>                                                                                 |               |               |               |               |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE                                                                                       |               |               |               |               |
| 18) Rivalutazioni:                                                                                                                    |               | 40.445.864,00 |               | 31.576.322,00 |
| 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                                                                                          |               |               |               |               |
| <b>Totale rettifiche di valore</b>                                                                                                    |               |               |               |               |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                                                                                                      |               |               |               |               |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)                        |               |               | 600.000,00    |               |
| 21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14) |               |               |               |               |
| 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui                                           | 516.457,00    |               |               |               |
| 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui                                          |               |               |               |               |
| <b>Totale delle parti straordinarie</b>                                                                                               |               | 516.457,00    |               | 600.000,00    |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)                                                                                             |               | 18.203.626,00 |               | 31.650.792,00 |
| Imposte dell'esercizio                                                                                                                | 38.356,00     |               | 1.500.967,00  |               |
| <b>Avanzo/disavanzo/Pareggio economico</b>                                                                                            |               | 18.165.270,00 |               | 30.149.825,00 |

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

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

## ALLEGATO 12

(previsto dall'art.41, comma 1)

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

|                                                                                                                           | 2011         | 2010        | + o -        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>A. RICAVI</b>                                                                                                          | 121.322.364  | 140.527.799 | (19.205.435) |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione | 0            | 0           | 0            |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>                                                                                | 121.322.364  | 140.527.799 | (19.205.435) |
| Consumi di materie prime e servizi esterni                                                                                | 143.895.561  | 131.973.185 | 11.922.376   |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>                                                                                                 | (22.573.197) | 8.554.615   | (31.127.812) |
| Costo del lavoro                                                                                                          | 503.295      | 547.305     | (44.010)     |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                                                                                         | (23.076.492) | 8.007.309   | (31.083.801) |
| Ammortamenti                                                                                                              | 176.770      | 187.365     | (10.595)     |
| Stanziamenti a fondi rischi ed oneri                                                                                      | 2.742.450    | 9.017.845   | (6.275.395)  |
| Saldo proventi ed oneri diversi                                                                                           | 3.237.017    | 672.370     | 2.564.647    |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>                                                                                             | (22.758.694) | (525.531)   | (22.233.163) |
| Proventi ed oneri finanziari                                                                                              | 40.445.863   | 31.576.322  | 8.869.541    |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie                                                                              | 0            | 0           | 0            |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                                                     | 17.687.169   | 31.050.792  | (13.363.623) |
| Proventi e oneri straordinari                                                                                             | 516.457      | 600.000     | (83.543)     |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                                                                   | 18.203.626   | 31.650.792  | (13.447.166) |
| Imposte di esercizio                                                                                                      | 38.356       | 1.500.967   | (1.462.611)  |
| <b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>                                                                 | 18.165.270   | 30.149.825  | (11.984.555) |

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

# STATO PATRIMONIALE

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

| ATTIVITA'                                                                                                                                               | ANNO                    |                         | PASSIVITA'                                         | ANNO                    |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                         | 2011                    | 2010                    |                                                    | 2011                    | 2010                    |
| <b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>                                                    |                         |                         | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                         |                         |                         |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                                                              |                         |                         | I. Fondi di dotazioni                              | 344.581.840,00          | 341.839.390,00          |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                                                                                                                   |                         |                         | II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi      |                         |                         |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                                                                                        |                         |                         | III. Riserve di rivalutazione                      |                         |                         |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno                                                                    | 8.566,00                | 25.095,00               | IV. Contributi a fondo perduto                     |                         |                         |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                                                                        |                         |                         | V. Contributi per ripiano disavanzi                |                         |                         |
| 5) Avviamento                                                                                                                                           |                         |                         | VI. Riserve statutarie                             |                         |                         |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                                                  |                         |                         | VII. Altre riserve distintamente indicate          | 1.191.957.488,00        | 1.159.832.973,00        |
| 7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi                                                                                              |                         |                         | VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo | 30.149.825,00           | 32.124.516,00           |
| 8) Altre                                                                                                                                                |                         |                         | IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio      | 18.165.270,00           | 30.149.825,00           |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                           | <b>8.566,00</b>         | <b>25.095,00</b>        | <b>Totale patrimonio netto (A)</b>                 | <b>1.584.854.423,00</b> | <b>1.563.946.704,00</b> |
| <b>II. Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                                   |                         |                         | <b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>             |                         |                         |
| 1) Terreni e fabbricati                                                                                                                                 | 394.593,00              | 529.983,00              | 1) per contributi a destinazione vincolata         |                         |                         |
| 2) Impianti e macchinari                                                                                                                                |                         |                         | 2) per contributi indistinti per la gestione       |                         |                         |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                                                                                                               |                         |                         | 3) per contributi in natura                        |                         |                         |
| 4) Automezzi e motomezzi                                                                                                                                | 46.525,00               | 1.440,00                |                                                    |                         |                         |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                                                  |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| 6) Diritti reali di godimento                                                                                                                           | 43.631,00               | 58.590,00               |                                                    |                         |                         |
| 7) Altri beni                                                                                                                                           |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                           | <b>484.749,00</b>       | <b>590.013,00</b>       | <b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>     |                         |                         |
| <b>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b> |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| 1) Partecipazione in:                                                                                                                                   |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| a) imprese controllate                                                                                                                                  |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| b) imprese collegate                                                                                                                                    |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| c) imprese controllanti                                                                                                                                 |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| d) altre imprese                                                                                                                                        |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| e) altri enti                                                                                                                                           |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| 2) Crediti                                                                                                                                              |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| a) verso imprese controllate                                                                                                                            |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| b) verso imprese collegate                                                                                                                              |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici                                                                                                             |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| d) verso altri                                                                                                                                          |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| 3) Altri titoli                                                                                                                                         |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| 4) Crediti finanziari diversi                                                                                                                           |                         |                         |                                                    |                         |                         |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                           | <b>1.435.492.433,00</b> | <b>1.378.890.970,00</b> |                                                    |                         |                         |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                                                                                                      | <b>1.435.985.748,00</b> | <b>1.379.506.078,00</b> |                                                    |                         |                         |

## STATO PATRIMONIALE

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

| ATTIVITA'                                                                                                             | ANNO             |                  | PASSIVITA'                                                                                                                   | ANNO             |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                       | 2011             | 2010             |                                                                                                                              | 2011             | 2010             |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                                           |                  |                  | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                                                                          |                  |                  |
| I. Rimanenze                                                                                                          |                  |                  | 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                                                                           |                  |                  |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                                                                    |                  |                  | 2) per imposte                                                                                                               |                  |                  |
| 3) lavori in corso                                                                                                    |                  |                  | 3) per altri rischi ed oneri futuri                                                                                          | 2.065.828,00     | 2.065.828,00     |
| 4) prodotti finiti e merci                                                                                            |                  |                  | 4) per ripristino investimenti                                                                                               |                  |                  |
| 5) acconti                                                                                                            |                  |                  | <b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>                                                                               | 2.065.828,00     | 2.065.828,00     |
| <b>Totale</b>                                                                                                         |                  |                  | <b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>                                                                 |                  |                  |
| II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo |                  |                  | <b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                  |                  |
| 1) Crediti verso utenti, clienti ecc.                                                                                 |                  |                  | 1) Obbligazioni                                                                                                              |                  |                  |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi                                                                               |                  |                  | 2) verso le banche                                                                                                           |                  |                  |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate                                                                      |                  |                  | 3) verso altri finanziatori                                                                                                  |                  |                  |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici                                                                  | 20.294.310,00    | 40.625.596,00    | 4) acconti                                                                                                                   |                  |                  |
| 4-bis) Crediti tributari                                                                                              |                  |                  | 5) debiti verso fornitori                                                                                                    | 87.380,00        | 33.550,00        |
| 4-ter) Imposte anticipate                                                                                             | 3.290.435,00     |                  | 6) rappresentati da titolo di credito                                                                                        |                  |                  |
| 5) Crediti verso gli altri                                                                                            |                  |                  | 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti                                                                       |                  |                  |
| <b>Totale</b>                                                                                                         | 23.584.745,00    | 40.625.596,00    | 8) debiti tributari                                                                                                          | 221.840,00       | 3.677.100,00     |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                                                      |                  |                  | 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale                                                                   | 2.930,00         | 1.445,00         |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate                                                                              |                  |                  | 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute                                                               | 21.536.573,00    | 22.039.816,00    |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate                                                                                |                  |                  | 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici                                                                         |                  |                  |
| 3) Altre partecipazioni                                                                                               |                  |                  | 12) debiti diversi                                                                                                           | 846.562,00       | 731.560,00       |
| 4) Altri titoli                                                                                                       |                  |                  | <b>Totale</b>                                                                                                                | 22.695.585,00    | 26.483.471,00    |
| <b>Totale</b>                                                                                                         |                  |                  | <b>Totale debiti (E)</b>                                                                                                     | 22.695.585,00    | 26.483.471,00    |
| IV. Disponibilità                                                                                                     |                  |                  | <b>F) RATEI E RISCONTI</b>                                                                                                   |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali                                                                                         | 81.067.785,00    | 87.527.781,00    | 1) Ratei passivi                                                                                                             |                  |                  |
| 2) assegni                                                                                                            |                  |                  | 2) Risconti passivi                                                                                                          |                  |                  |
| 3) denaro e valori in cassa                                                                                           |                  |                  | 3) Aggio su prestiti                                                                                                         |                  |                  |
| <b>Totale</b>                                                                                                         | 81.067.785,00    | 87.527.781,00    | 4) Riserve tecniche                                                                                                          |                  |                  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                                                                   | 104.652.530,00   | 128.153.377,00   | <b>Totale ratei e risconti (F)</b>                                                                                           |                  |                  |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                                                                            |                  |                  | <b>Totale passivo e netto</b>                                                                                                |                  |                  |
| 1) Ratei attivi                                                                                                       | 68.977.558,00    | 84.836.548,00    |                                                                                                                              | 1.609.615.836,00 | 1.592.496.003,00 |
| 2) Risconti attivi                                                                                                    |                  |                  |                                                                                                                              |                  |                  |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                                                                                    | 68.977.558,00    | 84.836.548,00    |                                                                                                                              |                  |                  |
| <b>Totale attivo</b>                                                                                                  | 1.609.615.836,00 | 1.592.496.003,00 |                                                                                                                              |                  |                  |

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

|                         |
|-------------------------|
| <b>NOTA INTEGRATIVA</b> |
|-------------------------|

---

**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 2011, 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 è stata integrata con le informazioni ed i prospetti utili alla lettura dei documenti di bilancio.

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

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

---

## CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

---

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

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

Il primo si articola in UPB di primo livello, così come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli. 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 rinvianno 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**, insieme con il quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, è redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, per quanto applicabili.

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 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.

### **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.

La procedura di ammortamento ha inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti.

Le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, di seguito evidenziate, sono conformi a quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali.

| <b>Aliquote di ammortamento delle Immobilizzazioni materiali</b> |                                 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Categoria</b>                                                 | <b>Aliquote di ammortamento</b> |
| Fabbricato                                                       | 5%                              |
| Mobili e arredi                                                  | 10%                             |
| Macchine elettroniche                                            | 20%                             |
| Impianti                                                         | 20%                             |

Considerato che la manutenzione straordinaria del fabbricato e degli impianti va ad incrementare la vita utile degli stessi, il relativo costo, comprensivo dell'IVA, è capitalizzato nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale.

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre dell'anno in oggetto.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Gli investimenti finanziari, costituiti da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, sono considerati dal CdA investimenti durevoli e pertanto sono valutati al costo di acquisto.

**Rimanenze finali di magazzino**

Considerato che l'attività del Fondo è finalizzata all'erogazione di servizi, le rimanenze finali di magazzino sono costituite esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Di conseguenza tali rimanenze non sono state rilevate in bilancio.

**Crediti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta estera.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono costituite dal denaro effettivamente disponibile sui conti aperti presso il Cassiere pro tempore Unicredit S.p.A, la Cassa Depositi e Prestiti (art. 3 del Regolamento), le Poste e la somma disponibile della cassa contanti.

**Patrimonio Netto**

Il Patrimonio netto è formato 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, ora INPS, 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 fare fronte ad eventuali perdite o debiti non quantificabili con precisione alla chiusura dell'esercizio. L'importo accantonato deriva da una stima effettuata sulla base degli elementi disponibili.

**Debiti**

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

Essi riguardano prevalentemente prestazioni istituzionali o forniture di beni e servizi e sono estinguibili tutti nel breve termine. Non esistono debiti derivanti da forme 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 considerato fino all'anno 2010 soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

A seguito di interpello proposto dal Fondo in data 8/11/2010 in merito alla inapplicabilità di tale imposta agli interessi percepiti, la Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, ha accolto le tesi addotte escludendo l'assoggettamento dell'Ente al pagamento dell'IRES.

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

Inoltre le somme versate a tale titolo negli ultimi cinque anni (29/11/2006-14/6/2010), pari ad euro 3.143.580,55, sono state chieste a rimborso ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 602/1973 con nota n. 2010/31075 indirizzata all'Agenzia delle Entrate – Ufficio Territoriale di Roma 6.

Detto Ufficio ha liquidato a gennaio 2012 la somma complessiva di euro 2.725.718,48, oltre agli interessi legali, relativa agli anni d'imposta 2006/2009 e provvederà successivamente al rimborso della rimanente cifra.

Il versamento IRES di euro 606.683,93 effettuato dal Fondo in data 11/11/2010, non inserito per motivi temporali sull'istanza di rimborso, è stato indicato sul modello UNICO 2011 in detrazione da successivi versamenti d'imposta. Pertanto è stata scomputata dal versamento IRPEF del mese di novembre 2011 la cifra annua massima detraibile di euro 516.456,90, mentre la residua somma di euro 90.230,03 sarà detratta nell'anno 2012.

L'importo non versato ha quindi originato una sopravvenienza attiva.

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 2010     | Saldo 2011    |
|------------------------------|----------------|---------------|
|                              | Euro<br>25.095 | Euro<br>8.566 |

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

| Descrizione       | Saldo 2010 | Incrementi | Ammortamenti | Valore netto |
|-------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Acquisto software | 25.095     | -          | (16.529)     | 8.566        |

Nell'anno 2011 non sono state affrontate spese per software, pertanto è stata rilevata solo la quota di ammortamento di costi precedentemente sostenuti.

#### II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Immobilizzazioni materiali | Saldo 2010      | Saldo 2011      |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
|                            | Euro<br>590.013 | Euro<br>394.593 |

I movimenti relativi alle immobilizzazioni materiali intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

| Descrizione     | Saldo 2010     | Incrementi    | Decrementi     | Amm.to 2011 / riclassifica | Valore netto   |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Fabbricati      | 529.983        | -             | -              | (135.391)                  | 394.592        |
| Imm.ni in corso | 1.440          | 54.975        | (9.890)        | -                          | 46.525         |
| Altri beni      | 58.590         | 9.891         | -              | (24.850)                   | 43.631         |
| <b>Totale</b>   | <b>590.014</b> | <b>64.866</b> | <b>(9.890)</b> | <b>(160.241)</b>           | <b>484.748</b> |

**1) Terreni e fabbricati**

| <b>Fabbricati</b> | <b>Saldo 2010</b>             | <b>Saldo 2011</b>             |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                   | <b>Euro</b><br><b>529.983</b> | <b>Euro</b><br><b>394.592</b> |

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2011 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

| <b>Descrizione</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Saldo 2011</b> | <b>Fondo 2010</b> | <b>Amm.to 2011</b> | <b>Fondo 2011</b> | <b>Netto</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Fabbricati         | 2.707.816         | -                 | 2.707.816         | (2.177.833)       | 135.391            | 2.313.223         | 394.592      |

**5) Immobilizzazione in corso e acconti**

| <b>Immobilizzazioni in corso</b> | <b>Saldo 2010</b>           | <b>Saldo 2011</b>            |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  | <b>Euro</b><br><b>1.440</b> | <b>Euro</b><br><b>46.525</b> |

Nel 2011 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

| <b>Capitolo di spesa</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Pagamenti c/residui</b> | <b>Pagamenti c/competenza</b> | <b>Competenza 2011</b> | <b>Riclassifica</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|--------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
| 21102                    | -                 | -                          | -                             | 19.965                 | -                   | 19.965            |
| 21201                    | -                 | -                          | -                             | -                      | -                   | -                 |
| 21202                    | -                 | -                          | (6.750)                       | 6.750                  | -                   | -                 |
| 21204                    | -                 | -                          | (2.907)                       | 2.907                  | -                   | -                 |
| 21205                    | -                 | -                          | (233)                         | 10.833                 | -                   | 10.600            |
| 21206                    | -                 | -                          | -                             | -                      | -                   | -                 |
| 21207                    | 1.440             | -                          | -                             | 14.520                 | -                   | 15.960            |
| <b>Totale</b>            | <b>1.440</b>      | <b>-</b>                   | <b>(9.890)</b>                | <b>54.975</b>          | <b>-</b>            | <b>46.525</b>     |

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

### 7) Altri beni

| Altri beni | Saldo 2010     | Saldo 2011     |
|------------|----------------|----------------|
|            | Euro<br>58.590 | Euro<br>43.631 |

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 2010       | Incrementi   | Saldo 2011       | Fondo 2010         | Amm.to 2011     | Fondo 2011         | Valore netto  |
|------------------|------------------|--------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------|
| Imm.ni ante 2002 | 1.094.444        |              | 1.094.444        | (1.094.444)        | -               | (1.094.444)        | -             |
| Mobili e arredi  | 25.531           | 233          | 25.764           | (15.158)           | (2.576)         | (17.734)           | 8.030         |
| Impianti         | 142.144          | 6.750        | 148.894          | (114.335)          | (13.516)        | (127.851)          | 21.043        |
| Macchine elettr. | 86.359           | 2.908        | 89.267           | (65.951)           | (8.758)         | (74.709)           | 14.558        |
| <b>Totale</b>    | <b>1.348.478</b> | <b>9.891</b> | <b>1.358.369</b> | <b>(1.289.888)</b> | <b>(24.850)</b> | <b>(1.314.738)</b> | <b>43.631</b> |

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 2010            | Saldo 2011            |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | Euro<br>1.378.890.970 | Euro<br>1.435.492.433 |

Il seguente prospetto evidenzia il patrimonio mobiliare del Fondo dettagliato per tipologia di investimento. Tali investimenti sono considerati di natura durevole e pertanto indicati tra le immobilizzazioni finanziarie.

| Descrizione                        | 2010               | Acquisti           | Vendite            | 2011               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tam JP Morgan                      | 39.788.000         |                    |                    | 39.788.000         |
| BCA Austria                        | 49.500.000         |                    |                    | 49.500.000         |
| 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(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         | -                  |
| Med Plus Double Opportunity 4      |                    | 5.000.000          |                    | 5.000.000          |
| Med Plus Certificate Bonus MP      |                    | 3.000.000          |                    | 3.000.000          |
| Med Flex Obbligazionario Globale   |                    | 5.508.000          |                    | 5.508.000          |
| Best Brands Global HY BCS          |                    | 4.508.000          |                    | 4.508.000          |
| Challenge InternationalBond        |                    | 1.000.000          |                    | 1.000.000          |
| Challenge Euro Bond                |                    | 1.000.000          |                    | 1.000.000          |
| Med Plus CertificateCoupon Ev.3    |                    | 5.000.000          |                    | 5.000.000          |
| Med Plus Double Opportunity S1     |                    | 5.000.000          |                    | 5.000.000          |
| Investimento Im.re Mire I          |                    | 91.860.000         |                    | 91.860.000         |
| Prestito obbl.rio Banca Carige     |                    | 10.000.000         |                    | 10.000.000         |
| Deposito Banca Popolare Lazio      |                    | 10.000.000         |                    | 10.000.000         |
| <b>Totale altri titoli</b>         | <b>505.527.000</b> | <b>141.876.000</b> | <b>120.000.000</b> | <b>527.403.000</b> |
| 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         |
| BOT IT0004745086 c/o Unic.         |                    | 24.311.464         |                    | 24.311.464         |
| BOT IT0004750821 c/o Med.          |                    | 40.000.000         | 1.022.001          | 38.977.999         |
| BTP 3 anni IT0004750409            |                    | 40.436.000         |                    | 40.436.000         |
| <b>Totale titoli di Stato</b>      | <b>136.494.238</b> | <b>104.747.464</b> | <b>1.022.001</b>   | <b>240.219.701</b> |
| <b>Totale titoli</b>               | <b>642.021.238</b> | <b>246.623.464</b> | <b>121.022.001</b> | <b>767.622.701</b> |
| Lloyd Adriatico                    | 37.106.186         | -                  |                    | 37.106.186         |
| Gestione Generali                  | 16.410.870         | -                  |                    | 16.410.870         |
| Pioneer                            | 14.000.000         | -                  | 14.000.000         | -                  |
| BNP Paribas                        |                    | 50.000.000         |                    | 50.000.000         |
| <b>Totale Gestioni</b>             | <b>67.517.056</b>  | <b>50.000.000</b>  | <b>14.000.000</b>  | <b>103.517.056</b> |

|                                  |                      |                    |                    |                      |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Ina Euro Forte                   | 234.793.353          | 40.000.000         | 50.000.000         | 224.793.353          |
| Generali Vita                    | 59.559.323           | 50.000.000         | 50.000.000         | 59.559.323           |
| Milano Assicurazioni             | 40.000.000           |                    | 40.000.000         | -                    |
| Milano Ass.ni Conto Aperto Corp. | 10.000.000           |                    |                    | 10.000.000           |
| INA Nuova Moneta Forte           | 40.000.000           |                    | 40.000.000         | -                    |
| Lloyd Index Linked               | 20.000.000           |                    | 20.000.000         | -                    |
| Lloyd Capitalizzazione aziende   | 180.000.000          |                    |                    | 180.000.000          |
| Lloyd Cap '08 Vitariv            | 20.000.000           |                    |                    | 20.000.000           |
| Ras Spa                          | 20.000.000           |                    | 20.000.000         | -                    |
| Zurich Investment                | 20.000.000           |                    |                    | 20.000.000           |
| INA capit.con cedola             | 20.000.000           |                    |                    | 20.000.000           |
| Wiener Stadtische                | 5.000.000            |                    |                    | 5.000.000            |
| Reale Mutua Assicurazioni        |                      | 10.000.000         |                    | 10.000.000           |
| Zurich Assicurazioni             |                      | 10.000.000         |                    | 10.000.000           |
| Mediolanum Synergy 4 years       |                      | 5.000.000          |                    | 5.000.000            |
| <b>Totale Assicurativi</b>       | <b>669.352.676</b>   | <b>115.000.000</b> | <b>220.000.000</b> | <b>564.352.676</b>   |
| <b>Totale complessivo</b>        | <b>1.278.890.970</b> | <b>411.623.464</b> | <b>355.022.000</b> | <b>1.435.492.434</b> |

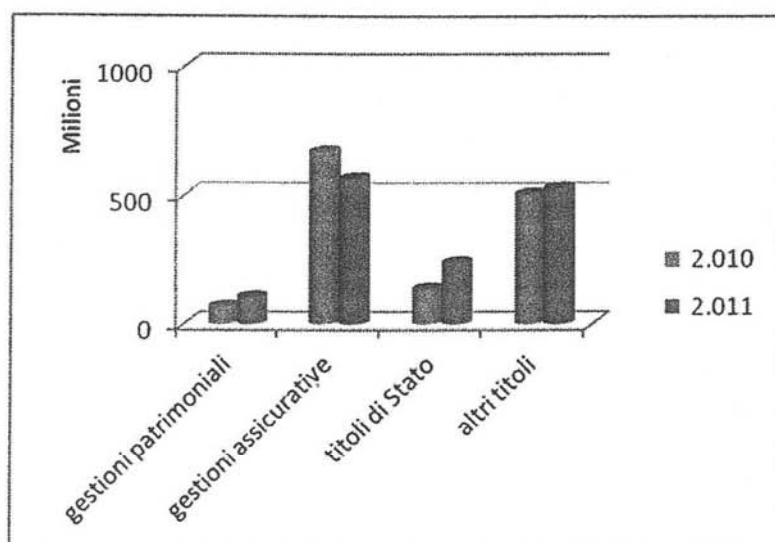
Considerato il perdurare dell'instabilità dei mercati finanziari, il Consiglio di Amministrazione ha adottato nell'anno 2011 una strategia di investimento diversificata per tipologia. Particolare preferenza è stata riservata agli investimenti che garantissero la salvaguardia del capitale e tassi di rendimento certi.

In totale sono stati investiti circa 412 milioni di euro a fronte di complessivi disinvestimenti a scadenza di circa 355 milioni di euro.

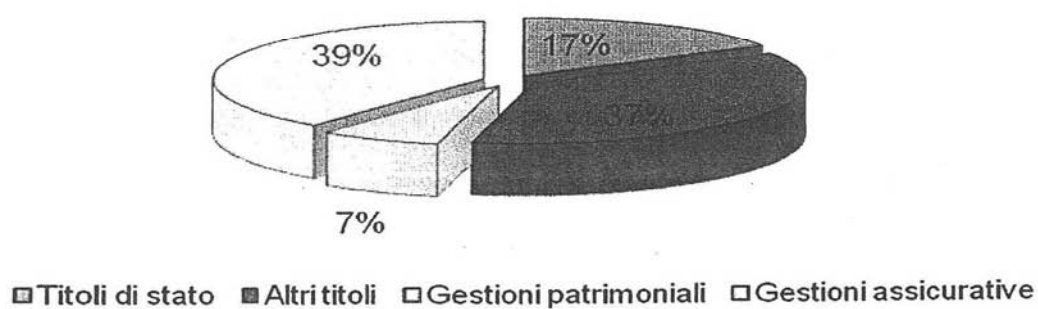
Gli investimenti 2011 sono così suddivisi: 28% assicurativi, 26% titoli di Stato, 23% immobiliari, 12% gestioni, 7% fondi, 2% corporate, 2% depositi bancari.

La diversificazione del patrimonio complessivo è evidente nei successivi diagrammi.

### Composizione del patrimonio negli anni 2010 e 2011



### Composizione investimenti al 31.12.2011



**C - ATTIVO CIRCOLANTE****II. RESIDUI ATTIVI**

| <b>4) Crediti verso lo Stato ed altri<br/>soggetti pubblici</b> | <b>Saldo 2010</b>                | <b>Saldo 2011</b>                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                                 | <b>Euro</b><br><b>40.625.596</b> | <b>Euro</b><br><b>20.294.310</b> |

I residui attivi sono così dettagliati:

| <b>Capitolo</b> | <b>Debitore</b>            | <b>2010</b>       | <b>Incassati</b>  | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>2011</b>       |
|-----------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10101           | Agenzia Dogane             | 16.156.603        | 11.063.224        | 914.849           | -                 | 6.008.228         |
| 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         |
| 10106           | Prov. Art.9<br>D.L.78/2010 | -                 | -                 | 11.849.100        | -                 | 11.849.100        |
|                 | <b>Totale</b>              | <b>40.625.596</b> | <b>33.095.235</b> | <b>12.763.949</b> | <b>-</b>          | <b>20.294.310</b> |

**IV DISPONIBILITÀ**

| <b>Depositi bancari</b> | <b>Saldo 2010</b>                | <b>Saldo 2011</b>                |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                         | <b>Euro</b><br><b>87.527.781</b> | <b>Euro</b><br><b>81.067.785</b> |

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

| <b>Depositi bancari</b>   | <b>2010</b>       | <b>2011</b>       | <b>Variazione</b>  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Unicredit S.p.A. c/c 351  | 20.570.262        | 36.722.975        | 16.152.713         |
| Unicredit. S.p.A. c/c 673 | 385.053           | 500.646           | 115.593            |
| Cassa DD PP Spa           | 66.565.727        | 43.841.586        | (22.724.141)       |
| Conto corrente postale    | 5.287             | 1.126             | (4.161)            |
| Cassa contanti            | 1.452             | 1.452             | 0                  |
| <b>Totale</b>             | <b>87.527.781</b> | <b>81.067.785</b> | <b>(6.459.996)</b> |

#### **D - RATEI E RISCONTI**

| <b>1) Ratei attivi</b> | <b>Saldo 2010</b>                | <b>Saldo 2011</b>                |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                        | <b>Euro</b><br><b>84.836.548</b> | <b>Euro</b><br><b>68.977.558</b> |

Il saldo dei ratei attivi è costituito in prevalenza dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dai rendimenti degli investimenti patrimoniali che saranno riscossi in tempi successivi.

Il dettaglio è il seguente:

| <b>Capitolo</b> | <b>Descrizione</b>    | <b>2010</b>       | <b>Incassati</b>  | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>2011</b>       |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 20801           | Interessi su titoli   | 84.626.755        | 38.649.924        | 22.585.231        | -                 | 68.562.062        |
| 20802           | Interessi su depositi | 209.291           | 209.291           | 414.280           | -                 | 414.280           |
| 42204           | Trattenute c/terzi    | 502               | 502               | 1.216             | -                 | 1.216             |
| <b>Totale</b>   |                       | <b>84.836.548</b> | <b>38.859.717</b> | <b>23.000.727</b> | <b>-</b>          | <b>68.977.558</b> |

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

| Investimenti                                  | 2007           | 2008             | 2009              | 2010             | 2011              | TOTALE            |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Assicurazioni Generali                        | 416.929        | -                | 3.974.113         | -                | -                 | 4.391.042         |
| Lloyd Adriatico                               | -              | -                | 6.468.827         | 228.607          | -                 | 6.697.434         |
| BNP Paribas                                   |                |                  |                   |                  | -                 | -                 |
| <b>Totale rendimenti gestioni</b>             | <b>416.929</b> | <b>-</b>         | <b>10.442.940</b> | <b>228.607</b>   | <b>-</b>          | <b>11.088.476</b> |
| Ina Vita Euroforte                            | -              | 1.625.675        | 2.590.098         | 1.514.290        | 7.099.568         | 12.829.631        |
| Generali Vita                                 | -              | -                | -                 | 143.031          | 960.046           | 1.103.077         |
| Milano Assicurazioni                          | -              | -                | -                 | -                | 272.290           | 272.290           |
| Ina Nuova Moneta Forte                        | -              | -                | -                 | -                |                   | -                 |
| Ras Spa                                       | -              | -                | -                 | -                |                   | -                 |
| Lloyd Capitalizzazione aziende                | 367.013        | 76.975           | 6.940.204         | 5.213.619        | 6.289.218         | 18.887.028        |
| Lloyd Index Linked                            | -              | -                | -                 | -                |                   | -                 |
| Zurich Investments                            | -              | 2.154.006        | 432.004           | 403.160          | 387.186           | 3.376.356         |
| Zurich Investments                            |                |                  |                   |                  | -                 | -                 |
| Ina Assitalia con cedola                      | -              | -                | -                 | -                | 27.200            | 27.200            |
| Wiener Stadtische                             | -              | -                | 72.186            | 133.145          | 137.805           | 343.136           |
| Lloyd Cap '08                                 | -              | -                |                   | 521.933          | 668.614           | 1.190.547         |
| Reale Mutua                                   |                |                  |                   |                  | 99.645            | 99.645            |
| Mediolanum Sinergy 4                          |                |                  |                   |                  | -                 | -                 |
| <b>Totale rendimenti invest.assicurativi</b>  | <b>367.013</b> | <b>3.856.656</b> | <b>10.034.492</b> | <b>7.929.178</b> | <b>15.941.571</b> | <b>38.128.910</b> |
| <b>Totale rendimenti</b>                      | <b>783.942</b> | <b>3.856.656</b> | <b>20.477.432</b> | <b>8.157.785</b> | <b>15.941.571</b> | <b>49.217.386</b> |
| Cedole su titoli in portafoglio               | -              | -                | -                 | -                | 6.643.659         | 6.643.659         |
| <b>Totale residui attivi (Capitolo 20801)</b> | <b>783.942</b> | <b>3.856.656</b> | <b>20.477.432</b> | <b>8.157.785</b> | <b>22.585.231</b> | <b>68.562.062</b> |

**PASSIVO****A - PATRIMONIO NETTO**

| <b>Patrimonio netto</b> | <b>Saldo 2010</b>                   | <b>Saldo 2011</b>                   |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                         | <b>Euro</b><br><b>1.563.946.704</b> | <b>Euro</b><br><b>1.584.854.423</b> |

Il patrimonio netto è stato incrementato dalle movimentazioni di alcune componenti che di seguito si espongono:

| <b>Patrimonio Netto</b>                   |                      |                   |                    |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Descrizione</b>                        | <b>Saldo 2010</b>    | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b>  | <b>Saldo 2011</b>    |
|                                           | <b>Euro</b>          | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>          |
| Riserva tecnica liquidazioni              | 1.125.850.109        | 32.124.516        | -                  | 1.157.974.625        |
| Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento) | 341.839.390          | 2.742.450         | -                  | 344.581.840          |
| Riserva straordinaria                     | 33.982.864           | -                 | -                  | 33.982.864           |
| Avanzo/Disavanzo es. prec.                | 32.124.516           | 30.149.825        | -32.124.516        | 30.149.825           |
| Avanzo di gestione                        | 30.149.825           | 18.165.270        | -30.149.825        | 18.165.270           |
| <b>Totale Patrimonio Netto</b>            | <b>1.563.946.704</b> | <b>83.182.060</b> | <b>-62.274.341</b> | <b>1.584.854.423</b> |

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 2.742.450 e raggiunge con tale

incremento l'importo massimo che è pari alla somma delle entrate (euro 378.564.704) dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2006 euro 186.378.717 – 2007 euro 192.185.987) 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. Anche la riserva straordinaria, deliberata dal CdA negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

#### **C - FONDI PER RISCHI ED ONERI**

|                                 | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fondo per rischi e oneri</b> | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                 | <b>2.065.828</b>  | <b>2.065.828</b>  |

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**

|                        | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Residui passivi</b> | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                        | <b>26.483.471</b> | <b>22.695.585</b> |

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

| <b>Residui passivi</b>                                     |                   |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                                         | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|                                                            | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Debiti verso fornitori                                     | 33.550            | 87.380            |
| Debiti tributari                                           | 3.677.100         | 221.840           |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale    | 1.445             | 2.930             |
| Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | 22.039.816        | 21.536.573        |
| Debiti diversi                                             | 731.560           | 846.862           |
| <b>Totale Residui passivi</b>                              | <b>26.483.471</b> | <b>22.695.585</b> |

#### 5) Debiti verso fornitori

| <b>Debiti verso fornitori</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                               | <b>33.550</b>     | <b>87.380</b>     |

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre dell'anno in corso, per forniture di beni strumentali e di consumo, prestazione di servizi.

#### 8) Debiti tributari

| <b>Debiti tributari</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                         | <b>3.677.100</b>  | <b>221.840</b>    |

Il saldo si riferisce alle somme dovute all'Erario per i motivi di seguito elencati:

| <b>Debiti tributari</b>        |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>             | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|                                | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Erario c/ritenute su depositi  | 13.065            | -                 |
| Erario c/IRAP                  | 1.286             | 2.013             |
| Erario c/ritenute su titoli    | 2.329.632         | 212.731           |
| Ritenute erariali              | 1.333.117         | 7.096             |
| <b>Totale Debiti Tributari</b> | <b>3.677.100</b>  | <b>221.840</b>    |

A differenza dal passato non sono state rilevate nel 2011 le ritenute da applicare ai ratei dei rendimenti dei conti di deposito e dei titoli in possesso, poiché il Consiglio di Amministrazione ha disposto che tali entrate siano rilevate al netto dell'imposta così come vengono riscosse. Infatti l'Istituto Cassiere e le altre Società di investimento funzionano da sostituti d'imposta nei confronti del Fondo stesso e pertanto trattengono e versano ad Erario le imposte sui rendimenti.

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 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**

| <b>Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                                          | <b>1.445</b>      | <b>2.930</b>      |

L'importo si riferisce agli oneri a carico dell'Ente calcolati sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel mese di dicembre dell'anno in corso e da versare a gennaio.

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

| Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | Saldo 2010         | Saldo 2011         |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                            | Euro<br>22.039.816 | Euro<br>21.536.573 |

Il debito comprende le somme impegnate per prestazioni istituzionali da corrispondere nei primi mesi dell'anno successivo, a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre dell'anno in corso ma non ancora deliberate.

| Debiti verso iscritti               |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Descrizione                         | Saldi 2010        | Saldi 2011        |
|                                     | Euro              | Euro              |
| Spese indennità (Cap. 10501)        | 17.368.460        | 16.201.330        |
| Anticipazioni (Cap. 10502)          | 2.493.405         | 1.419.000         |
| Sovvenzioni (Cap. 10503)            | 2.177.951         | 3.870.573         |
| Partite in sospeso (cap. 42106)     | -                 | 45.670            |
| <b>Totale debiti verso iscritti</b> | <b>22.039.816</b> | <b>21.536.573</b> |

#### 12) Debiti diversi

| Debiti diversi | Saldo 2010      | Saldo 2011      |
|----------------|-----------------|-----------------|
|                | Euro<br>731.560 | Euro<br>846.862 |

I debiti diversi sono così dettagliati:

| <b>Debiti diversi</b>             |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|                                   | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Oneri personale Ente (Cap. 10201) | 1.005             | -                 |
| Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)   | 345.000           | 345.000           |
| Spese e commissioni bancarie      | -                 | -                 |
| Trattenute c/terzi (Cap. 42104)   | 385.555           | 501.862           |
| <b>Totale Debiti diversi</b>      | <b>731.560</b>    | <b>846.862</b>    |

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**

| <b>Valore della Produzione</b> | <b>Saldo 2010</b>                 | <b>Saldo 2011</b>                 |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                | <b>Euro</b><br><b>141.253.500</b> | <b>Euro</b><br><b>124.648.103</b> |

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

| <b>Valore della Produzione</b>                           |                    |                    |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Descrizione</b>                                       | <b>Saldi 2010</b>  | <b>Saldi 2011</b>  |
|                                                          | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi | 140.527.799        | 121.322.364        |
| Altri ricavi e proventi                                  | 725.701            | 3.325.739          |
| <b>Totale Valore della Produzione</b>                    | <b>141.253.500</b> | <b>124.648.103</b> |

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

| <b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b> | <b>Saldo 2010</b>                 | <b>Saldo 2011</b>                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                 | <b>Euro</b><br><b>140.527.799</b> | <b>Euro</b><br><b>121.322.364</b> |

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

| <b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b> |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Descrizione</b>                                              | <b>Saldi 2010</b>  | <b>Saldi 2011</b>  |
|                                                                 | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73<br>(Cap. 10101)             | 58.397.803         | 58.391.549         |
| Proventi sanzioni pecuniarie DPR<br>600/73 (Cap. 10102)         | 46.060.787         | 39.433.837         |
| Proventi sanzioni pecuniarie DPR<br>633/72 (Cap. 10103)         | 19.800.181         | 11.647.878         |
| Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)                           | 177.028            | -                  |
| Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33<br>(Cap. 10106)              | 16.092.000         | 11.849.100         |
| <b>Totale Proventi per la produzione<br/>delle prestazioni</b>  | <b>140.527.799</b> | <b>121.322.364</b> |

#### 5) Altri ricavi e proventi

| <b>Altri ricavi e proventi</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                | <b>725.700</b>    | <b>3.325.739</b>  |

La voce è così dettagliata:

| <b>Altri ricavi e proventi</b>        |                    |                   |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                    | <b>Saldi 2010</b>  | <b>Saldi 2011</b> |
|                                       | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>       |
| Entrate diverse                       | 725.700            | 35.304            |
| Crediti diversi                       | -                  | 3.290.435         |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b> | <b>140.527.799</b> | <b>3.325.739</b>  |

Le entrate diverse sono imputate al capitolo 20601 e riguardano introiti di differente tipologia non altrove classificabili.

I crediti diversi, iscritti sul capitolo di entrata 31401, comprendono l'accertamento della somma di 3,143 milioni di euro dovuta dall'Agenzia delle Entrate al Fondo a titolo di rimborso IRES spettante per gli anni 2006-2010 in accoglimento dell'istanza di interpello proposta dal Fondo stesso. Tale cifra è stata riscossa nel mese di gennaio 2012.

Altro accertamento inserito sul predetto capitolo riguarda l'importo di circa 8 mila euro dovuto dalla Unicredit S.p.A. per una eccedenza di imposta applicata ai risultati della gestione patrimoniale affidata alla Pioneer, chiusa dal Fondo nell'anno 2010.

**B - COSTI DELLA PRODUZIONE**

| <b>Costi della Produzione</b> | <b>Saldo 2010</b>                 | <b>Saldo 2011</b>                 |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                               | <b>Euro</b><br><b>141.779.030</b> | <b>Euro</b><br><b>147.406.798</b> |

I costi della produzione sono così dettagliati:

| <b>Costi della Produzione</b>                     |                    |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Descrizione</b>                                | <b>Saldi 2010</b>  | <b>Saldi 2011</b>  |
|                                                   | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo | 8.514              | 8.642              |
| Costi per servizi                                 | 131.961.969        | 143.884.480        |
| Costi per godimento beni di terzi                 | 2.701              | 2.439              |
| Costi per il personale dipendente                 | 547.305            | 503.295            |
| Ammortamenti beni immateriali                     | 20.303             | 16.529             |
| Ammortamenti beni materiali                       | 167.063            | 160.241            |
| Altri accantonamenti                              | 9.017.845          | 2.742.450          |
| Oneri di gestione                                 | 53.330             | 88.722             |
| <b>Totale Costi della Produzione</b>              | <b>141.779.030</b> | <b>147.406.798</b> |

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

| <b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | <b>Saldo 2010</b>           | <b>Saldo 2011</b>           |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                          | <b>Euro</b><br><b>8.514</b> | <b>Euro</b><br><b>8.642</b> |

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento, così come dettagliato di seguito:

| <b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>        |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                                              | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|                                                                 | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)                           | 489               | 2.955             |
| Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)                      | 8.025             | 5.687             |
| <b>Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | <b>8.514</b>      | <b>8.642</b>      |

#### 7) PER SERVIZI

| <b>Costi per servizi</b> | <b>Saldo 2010</b>  | <b>Saldo 2011</b>  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                          | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
|                          | <b>131.961.969</b> | <b>143.884.480</b> |

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto:

| <b>Costi per servizi</b>                  |                   |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                        | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|                                           | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Oneri Consiglio di Amm.ne<br>(Cap. 10101) | 18.900            | 23.571            |
| Oneri Revisori (Cap. 10103)               | 19.710            | 18.711            |
| Spese di pulizia ( Cap. 10405)            | 26.066            | 22.625            |
| Manutenzione locali (Cap. 10406)          | 1.354             | 4.749             |
| Spese postali (Cap. 10407)                | 26.951            | 35.780            |

|                                                   |                    |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Spese telefoniche (Cap. 10408)                    | 10.919             | 12.154             |
| Manutenzione e gestione automezzi<br>(Cap. 10409) | 3.729              | 3.462              |
| Spese energia elettrica (Cap. 10410)              | 15.494             | 15.181             |
| Spese riscaldamento (Cap. 10411)                  | 12.311             | 8.045              |
| Onorari e compensi (Cap. 10412)                   | -                  | -                  |
| Spese di trasporto (Cap. 10413)                   | 619                | 98                 |
| Spese assicurazione (Cap. 10414)                  | 2.900              | 2.900              |
| Spese acqua (Cap. 10415)                          | 675                | 854                |
| Spese di vigilanza (Cap. 10416)                   | 5.515              | 5.526              |
| Manutenzione impianti (Cap. 10418)                | 7.587              | 4.587              |
| Spese bancarie (Cap. 10702)                       | -                  | -                  |
| Spese controllo interno (Cap. 11005)              | 3.084              | 7.584              |
| Spese indennità (Cap. 10501)                      | 106.042.865        | 109.511.891        |
| Spese anticipazioni (Cap. 10502)                  | 9.730.043          | 10.188.566         |
| Spese sovvenzioni (Cap. 10503)                    | 16.033.247         | 24.018.196         |
| <b>Totale Costi per servizi</b>                   | <b>131.961.969</b> | <b>143.884.480</b> |

L'aumento dei costi è derivato quasi esclusivamente dall'incremento delle spese istituzionali. Il dato più significativo riguarda le spese per sovvenzioni che sono aumentate nel complesso di circa il 49,8% rispetto all'anno precedente. Ciò in funzione dell'incremento a regime delle domande di sovvenzione per malattia presentate dagli altri dipendenti dell'Amministrazione economico-finanziaria iscritti al Fondo a decorrere dal primo gennaio 2010 ai sensi del D.P.R. 78/2010. Anche le spese per indennità di fine rapporto sono aumentate di circa 3,5 milioni di euro a fronte dell'incremento degli esodi per pensionamento. Mentre la spesa per anticipazioni delle indennità di fine rapporto è cresciuta in minima parte.

Le altre voci di costo sono nel complesso aumentate del 6,4% rispetto al 2010, pur nel rispetto delle 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 2010 | Saldo 2011 |
|-----------------------------------|------------|------------|
|                                   | Euro       | Euro       |
|                                   | 2.701      | 2.439      |

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 2010 | Saldo 2011 |
|------------------------|------------|------------|
|                        | Euro       | Euro       |
|                        | 547.305    | 503.295    |

Le spese per il personale sono così distinte:

| Costi per il personale                      |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Descrizione                                 | Saldi 2010     | Saldi 2011     |
|                                             | Euro           | Euro           |
| Oneri del personale (Cap. 10201)            | 56.430         | 59.734         |
| Oneri previdenziali (Cap. 10202)            | 145.875        | 98.561         |
| Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203) | 345.000        | 345.000        |
| <b>Totale Costi per il personale</b>        | <b>547.305</b> | <b>503.295</b> |

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

| SETTORI               | 3 <sup>a</sup><br>AREA<br>F5 | 3 <sup>a</sup><br>AREA<br>F4 | 3 <sup>a</sup><br>AREA<br>F3 | 3 <sup>a</sup><br>AREA<br>F1 | 2 <sup>a</sup><br>AREA<br>F4 | 2 <sup>a</sup><br>AREA<br>F3 | 2 <sup>a</sup><br>AREA<br>F1 | 1 <sup>a</sup><br>AREA<br>F2 | TOTALI |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------|
| Affari Generali       |                              | 1                            | 1                            |                              | 1                            | 2                            | 1                            | 1                            | 7      |
| Liquidazione pratiche |                              | 2                            |                              | 1                            | 1                            | 5                            |                              |                              | 9      |
| Controllo             |                              |                              |                              |                              |                              | 1                            | 1                            |                              | 2      |
| Contabilità           |                              | 1                            | 2                            |                              | 1                            |                              |                              |                              | 4      |
| CED                   | 1                            |                              |                              | 1                            |                              | 1                            |                              |                              | 3      |
| Fondi                 | 1                            | 4                            | 3                            | 2                            | 3                            | 9                            | 2                            | 1                            | 25     |

Il costo per oneri previdenziali è diminuito rispetto all'anno precedente perché nel 2010, a differenza dal solito, è stato corrisposto il saldo del Fondo unico di amministrazione impegnato nell'anno 2008 in aggiunta a quello impegnato nel 2009.

#### 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| Ammortamenti | Saldo 2010 | Saldo 2011 |
|--------------|------------|------------|
|              | Euro       | Euro       |
|              | 187.366    | 176.770    |

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

| <b>Ammortamenti</b>                       |                   |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                        | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|                                           | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 20.303            | 16.529            |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 167.063           | 160.241           |
| <b>Totale Ammortamenti</b>                | <b>187.366</b>    | <b>176.770</b>    |

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

| <b>Accantonamento fondo riserva<br/>(Art. 5 Regolamento)</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                                              | <b>9.017.845</b>  | <b>2.742.450</b>  |

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento apportato alla Riserva ai sensi dell' art. 5 del Regolamento del Fondo. Con questo aumento la Riserva ha raggiunto il limite massimo " pari alla somma delle entrate dei due esercizi (2006 e 2007) che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello".

**14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

| <b>Oneri di gestione</b> | <b>Saldo 2010</b>            | <b>Saldo 2011</b>            |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                          | <b>Euro</b><br><b>53.330</b> | <b>Euro</b><br><b>88.722</b> |

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.

| <b>Costi per oneri di gestione</b>         |                   |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                         | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|                                            | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Spese diverse (Cap. 10601)                 | 20.830            | 38.551            |
| Altre imposte e tasse (Cap. 10801)         | 13.204            | 14.576            |
| Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)       | 8.000             | 31.547            |
| Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001) | 3.291             | 4.048             |
| Pagamento debiti (Cap. 31401)              | 8.005             | -                 |
| <b>Totale Costi per oneri di gestione</b>  | <b>53.330</b>     | <b>88.722</b>     |

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).

Sul capitolo 11002 affluiscono le somme da versare all'Erario a seguito dei tagli apportati ai capitoli di spesa in osservanza alla normativa in vigore. Tali somme sono aumentate per effetto del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010 che ha disposto nuove o maggiori decurtazioni alle spese per consulenze (art. 6 c. 21) e agli emolumenti percepiti dai membri degli organi di direzione e controllo (art. 6 c.3).

**C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

| <b>16) Altri proventi finanziari</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                      | <b>31.576.322</b> | <b>40.445.864</b> |

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) sommati ai rendimenti degli investimenti e dei depositi, al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi. Gli accertamenti dei ratei dei rendimenti in corso di maturazione sono stati contabilizzati al netto delle imposte che saranno trattenute dai sostituti, così come disposto dal Consiglio di Amministrazione nel 2011.

| <b>Altri proventi finanziari</b>        |                   |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                      | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|                                         | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Interessi su titoli (Cap. 20801)        | 35.765.909        | 37.953.947        |
| Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)    | (7.463.665)       | (1.372.555)       |
| Interessi su depositi (Cap. 20802)      | 812.643           | 1.577.130         |
| Ritenute int. depositi (Cap. 10903)     | (63.410)          | (190.277)         |
| Interessi art. 6 (Cap. 21002)           | 2.924.845         | 2.724.468         |
| Dietimi a terzi (Cap. 10905)            | -                 | (246.849)         |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b> | <b>31.576.322</b> | <b>40.445.864</b> |

Il consistente incremento dei proventi è dovuto in gran parte alla diminuzione delle ritenute applicate agli interessi su titoli, che nel 2010 avevano subito un forte aumento a causa della dismissione della gestione Pioneer. Va tenuto altresì in considerazione che nell'anno 2011 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire un patrimonio superiore al passato ed ha operato delle scelte differenziate nell'ambito degli investimenti che hanno prodotto migliori rendimenti.

**E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

| <b>Proventi e oneri straordinari</b> | <b>Saldo 2010</b> | <b>Saldo 2011</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                      | <b>600.000</b>    | <b>516.457</b>    |

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 e le insussistenze del passivo e dell'attivo.

Il saldo è così composto:

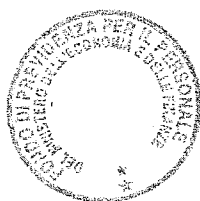
| <b>Descrizione</b>                                                          | <b>Saldi 2010</b> | <b>Saldi 2011</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                             | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| 20) Proventi con separata indicazione della Plusvalenza per realizzo titoli | 600.000           | -                 |
| 21) Oneri straordinari                                                      | -                 | -                 |
| 22) Sopravvenienze attive                                                   | -                 | 516.457           |
| <b>Totale Sopravvenienze Attive</b>                                         | <b>600.000</b>    | <b>516.457</b>    |

La sopravvenienza di circa 516 mila euro è derivata dalla somma detratta dal versamento con modello F24 del mese di novembre 2011 dell'IRPEF trattenuta sulle liquidazioni del TFR erogate nel precedente mese di ottobre. Tale detrazione ha consentito il recupero dell'IRES corrisposta nell'anno 2010 ma risultata non dovuta a seguito di decisione espressa dalla Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011.

**IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

| <b>Imposte dell'esercizio</b> | <b>Saldo 2010</b>               | <b>Saldo 2011</b>            |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                               | <b>Euro</b><br><b>1.500.966</b> | <b>Euro</b><br><b>38.356</b> |

La cifra riguardante le imposte dell'esercizio è relativa esclusivamente all'IRAP poiché dall'esercizio finanziario 2011 non è stata più liquidata e versata l'IRES sugli interessi previsti dall'art. 6 del Regolamento in forza della decisione espressa dall'Agenzia delle Entrate.



Il Presidente

(Massimo Pietrangeli)

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

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 2011

|                                                                                            |                                          |                |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio                                          |                                          |                | 87.527.780,91         |
| Riscossioni                                                                                | in c/competenza                          | 676.635.366,60 |                       |
|                                                                                            | in c/residui                             | 71.954.952,47  | 748.590.319,07        |
| Pagamenti                                                                                  | in c/competenza                          | 729.148.116,89 |                       |
|                                                                                            | in c/residui                             | 25.902.197,58  | -755.050.314,47       |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio                                           |                                          |                | <b>81.067.785,51</b>  |
| Residui attivi                                                                             | degli esercizi precedenti                | 53.507.191,64  |                       |
|                                                                                            | residui dell'esercizio                   | 39.055.111,77  | 92.562.303,41         |
| Residui passivi                                                                            | degli esercizi precedenti                | 588.676,52     |                       |
|                                                                                            | residui dell'esercizio                   | 22.114.310,39  | -22.702.986,91        |
| Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio                                         |                                          |                | <b>150.927.102,01</b> |
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista: |                                          |                |                       |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                     |                                          |                |                       |
| al trattamento di fine rapporto                                                            |                                          |                | 90.000.000,00         |
| 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. 30/97 | 11.854.447,40  |                       |
| Totale parte vincolata                                                                     |                                          |                | 126.854.447,40        |
| <b>Parte disponibile</b>                                                                   |                                          |                |                       |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010                            |                                          | 24.072.654,61  |                       |
| Totale parte disponibile                                                                   |                                          |                | 24.072.654,61         |
| <b>Totale Risultato di amministrazione</b>                                                 |                                          |                | <b>150.927.102,01</b> |

(\*) Vds. art. 19 del regolamento

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

## STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2011

| Residui attivi | Capitoli | Importo<br>31.12.2011 | 2011              | 2010             | 2009              | 2008             | 2007           | 2006             | 2005             | 2004     | 2003             | 2002             | 2001      | 1999             |
|----------------|----------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 10101          |          | 6.008.228             | 914.849           | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | 1.495.905 | -                |
| 10102          |          | -                     | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | -         | 3.597.474        |
| 10103          |          | -                     | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | -         | -                |
| 10104          |          | 2.436.981             | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | -         | -                |
| 10105          |          | -                     | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | -         | 2.436.981        |
| 10106          |          | 11.849.100            | 11.849.100        | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | -         | -                |
| 20801          |          | 68.562.062            | 22.585.231        | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | -         | -                |
| 20802          |          | 414.280               | 8.157.785         | 20.477.432       | 3.856.656         | 783.942          | -              | -                | 3.131.636        | -        | -                | -                | -         | -                |
| 31401          |          | 3.290.435             | 3.290.435         | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | -         | -                |
| 42204          |          | 1.216                 | 1.216             | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -        | -                | -                | -         | -                |
| <b>Totale</b>  |          | <b>92.562.303</b>     | <b>39.055.112</b> | <b>8.157.785</b> | <b>20.477.432</b> | <b>3.856.656</b> | <b>783.942</b> | <b>9.569.380</b> | <b>3.131.636</b> | <b>-</b> | <b>1.495.905</b> | <b>2.436.981</b> | <b>-</b>  | <b>3.597.474</b> |

| Residui passivi | Capitoli | Importo<br>31.12.2011 | 2011              | 2010          | 2009          | 2008          | 2007          | 2006           | 2005          | 2004          | 2003          | 2002         | 2001         |
|-----------------|----------|-----------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 10101           |          | -                     | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10103           |          | -                     | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10201           |          | -                     | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10202           |          | 2.126                 | 2.126             | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10203           |          | 345.000               | 345.000           | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10401           |          | 2.421                 | 2.421             | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10402           |          | 373                   | 373               | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10405           |          | 6.577                 | 6.577             | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10406           |          | 4.772                 | 4.749             | 0             | 23            | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10407           |          | 4.245                 | 4.245             | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10408           |          | 3.447                 | 3.447             | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10409           |          | 833                   | 833               | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10410           |          | 3.917                 | 3.917             | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10411           |          | -                     | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10412           |          | -                     | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10413           |          | 1.310                 | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | 1.377         | 33            | -             | -            | -            |
| 10415           |          | 187                   | 187               | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10416           |          | 463                   | 463               | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10417           |          | 597                   | 597               | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10418           |          | 8.269                 | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10501           |          | 16.201.330            | 6.201.330         | -             | -             | -             | -             | 8.269          | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10502           |          | 1.419.000             | 1.419.000         | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10503           |          | 3.870.573             | 3.870.573         | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10601           |          | 541                   | 541               | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10802           |          | 2.013                 | 1.738             | 275           | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10903           |          | -                     | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 10904           |          | 212.731               | -                 | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 11005           |          | 2.903                 | 1.152             | -             | -             | -             | 45.877        | 166.854        | -             | -             | -             | -            | -            |
| 21102           |          | 19.965                | 19.965            | -             | -             | 0             | 1.751         | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 21205           |          | 10.600                | 10.600            | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 21207           |          | 15.960                | 14.520            | -             | 0             | -             | 1.440         | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 42101           |          | 7.096                 | 7.096             | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 42102           |          | 804                   | 804               | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| 42104           |          | 501.862               | 146.387           | 91.916        | 51.481        | 32.907        | 50.498        | 22.675         | 17.216        | 13.959        | 70.081        | 2.917        | 1.827        |
| 42106           |          | 45.670                | 45.670            | -             | -             | -             | -             | -              | -             | -             | -             | -            | -            |
| <b>totale</b>   |          | <b>22.695.585</b>     | <b>22.114.310</b> | <b>92.191</b> | <b>51.481</b> | <b>32.930</b> | <b>99.566</b> | <b>197.798</b> | <b>18.493</b> | <b>13.991</b> | <b>70.081</b> | <b>2.917</b> | <b>1.827</b> |

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2011**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

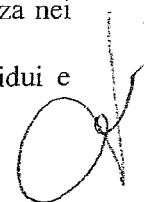
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO  
DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE  
FINANZE PER L'ANNO 2011

Il giorno 16 aprile 2012 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 2011.

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 è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 14328 del 12 aprile 2012.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio consuntivo 2011, distinte per competenza, residui e cassa.



Gestione di competenza

| Entrate               | Previste           | Accertate          | Differenza           |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I              | 182.453.814        | 163.613.213        | (18.840.601)         |
| Titolo II             | 600.026.000        | 358.312.436        | (241.713.564)        |
| Titolo IV             | 214.750.000        | 193.764.830        | (20.985.170)         |
| <b>Totale entrate</b> | <b>997.229.814</b> | <b>715.690.479</b> | <b>(281.539.335)</b> |

| Uscite               | Previste           | Impegnate          | Differenza           |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I             | 177.459.865        | 146.335.615        | (31.124.250)         |
| Titolo II            | 600.333.500        | 411.678.439        | (188.655.061)        |
| Titolo IV            | 214.750.000        | 193.248.373        | (21.501.627)         |
| <b>Totale uscite</b> | <b>992.543.365</b> | <b>751.262.427</b> | <b>(241.280.938)</b> |

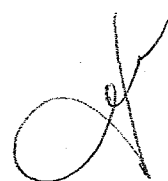
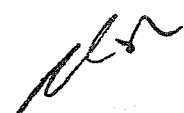
Gestione residui

## Attivi

| Titolo        | Residui iniziali   | Riscossi          | Competenza        | Residui finali    |
|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I             | 125.461.643        | 71.954.451        | 35.763.460        | 89.270.652        |
| II            |                    |                   | 3.290.435         | 3.290.435         |
| IV            | 501                | 501               | 1.216             | 1.216             |
| <b>Totale</b> | <b>125.462.144</b> | <b>71.954.952</b> | <b>39.055.111</b> | <b>92.562.303</b> |

## Passivi

| Titolo        | Residui iniziali  | Pagati            | Competenza        | Residui finali    |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I             | 24.762.964        | 24.538.605        | 21.869.269        | 22.093.628        |
| II            | 1.440             |                   | 45.085            | 46.525            |
| IV            | 1.719.068         | 1.363.593         | 199.957           | 555.432           |
| <b>Totale</b> | <b>26.483.472</b> | <b>25.902.198</b> | <b>22.114.311</b> | <b>22.695.585</b> |

Gestione di cassa

| Entrate               | Previste             | Accertate          | Differenza           | Residui           |
|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| Titolo I              | 307.915.456          | 199.804.203        | (108.111.253)        | 89.270.652        |
| Titolo II             | 600.026.000          | 355.022.000        | (245.004.000)        | 3.290.435         |
| Titolo IV             | 214.750.502          | 193.764.115        | (20.986.387)         | 1.216             |
| <b>Totale entrate</b> | <b>1.122.691.958</b> | <b>748.590.318</b> | <b>(374.101.640)</b> | <b>92.562.303</b> |

| Uscite               | Previste             | Impegnate          | Differenza           | Residui           |
|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| Titolo I             | 202.222.829          | 149.004.952        | (53.217.877)         | 22.093.628        |
| Titolo II            | 600.334.940          | 411.633.354        | (188.701.586)        | 46.525.           |
| Titolo IV            | 216.476.470          | 194.412.008        | (22.064.461)         | 555.432           |
| <b>Totale uscite</b> | <b>1.019.034.239</b> | <b>755.050.314</b> | <b>(263.983.924)</b> | <b>22.695.585</b> |

Nel corso dell'anno 2011 sono state approvate quattro note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute dell'8 giugno, 28 settembre, 13 ottobre e 23 novembre 2011, 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 182 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 163 milioni di euro, con una diminuzione di 19 milioni di euro dovuta, essenzialmente, ad una minore assegnazione di fondi da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze; infatti le somme provenienti dal "comma 165" sono risultate inferiori rispetto all'anno precedente di circa 4,2 milioni di euro, mentre le entrate istituzionali sono risultate inferiori di circa 14,9 milioni di euro.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli) ammontano ad euro 37,9 milioni di euro e segnano un aumento di 2,2 milioni di euro nei confronti dell'anno precedente. Ciò è da attribuire, come emerge anche dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, ad un aumento e contemporanea migliore allocazione del patrimonio investito. 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 355 milioni. Pur registrando una consistente diminuzione rispetto alle previsioni "standard" (600 milioni di euro) si sono incrementate di 220 milioni di euro rispetto all'anno precedente per effetto della scadenza di alcuni titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 177 milioni di euro, presentano impegni per euro 146 milioni. La differenza, pari ad euro 31 milioni, deriva essenzialmente dalla riduzione delle prestazioni istituzionali relative al Trattamento di Fine Rapporto.

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 127.042 euro. Ancorché l'ammontare delle singole voci oggetto delle vigenti norme in materia di contenimento della spesa sia diminuito rispetto all'anno precedente, tuttavia nel complesso si registra un incremento di 1.705 euro dovuto, principalmente, all'aumento delle spese postali, telefoniche e acquisto libri e riviste.

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 412 milioni, e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro non pareggiano per l'ammontare di euro 516.457 in quanto è stato utilizzato un credito di imposta di pari importo a compensazione nel modello F24 EP, senza aver

evidenziato separatamente tale posta di credito. Tale modalità di contabilizzazione, comunque, non ha influito sui saldi finanziari del consuntivo.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 35,6 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione. Tale disavanzo trova ragione nell'avvenuto incremento degli investimenti, trovando riscontro nel significativo aumento delle immobilizzazioni finanziarie nello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2011, ammonta ad euro 39 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 53,6 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2011 pari ad euro 92,6 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 150,9 milioni, così determinato:

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| Cassa al 01.01.2011 | 87,6 milioni         |
| Riscossioni         | 748,6 milioni        |
| Pagamenti           | (755,1 milioni)      |
| Residui attivi      | 92,6 milioni         |
| Residui passivi     | (22,7 milioni)       |
| <b>TOTALE</b>       | <b>150,9 milioni</b> |

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

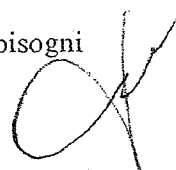
- euro 90.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 10.000.000 per fondo ripristino investimenti mobiliari;
- euro 15.000.000 quale fondo rischi ed oneri;
- euro 11.854.447 a copertura degli oneri ex lege n. 30/96.

La parte disponibile ammonta ad euro 24,1 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 18,2 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo passivo di euro 22,8 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 40,4 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 0,5 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 38.356.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.564 milioni ad euro 1.585 milioni, con un incremento di euro 21 milioni da attribuire in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di euro 2,7 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 e tenendo presente la particolare situazione congiunturale, raccomanda la massima prudenza nella scelta degli investimenti ed una adeguata diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari.



Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:

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

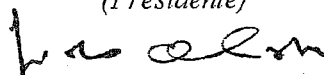
- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa senza rilevare irregolarità degne di nota;
- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2011 entro i termini previsti dalla Legge n. 241/1990;
- ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip, ove possibile, e negli altri casi ne ha, comunque, rispettato i 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 2011.

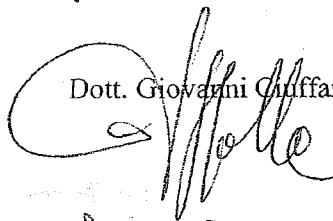
Roma, 16 aprile 2012

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa  
(Presidente)



Dott. Giovanni Chiffarella



Dott. Fabio Garagozzo

