

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI
AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

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

(Esercizio 2021)

Comunicata alla Presidenza il 5 settembre 2023

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

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

2021

Relatore: Consigliere Massimiliano Atelli

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



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza dell'11 luglio 2023;

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

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

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

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

visti il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2021, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Massimiliano Atelli, e sulla sua proposta discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2021;

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



CORTE DEI CONTI

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2021 - corredato delle relazioni degli organi amministrativo e di controllo - del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Massimiliano Atelli

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

DIRIGENTE
Fabio Marani

Depositato in segreteria

INDICE

PREMESSA	1
1. QUADRO NORMATIVO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	2
1.1 Obblighi di pubblicità e comunicazione. Prevenzione della corruzione.....	4
2. ORGANI.....	6
3. PERSONALE	8
3.1 Misure per l'emergenza pandemica.....	9
4. ATTIVITA' CONTRATTUALE	10
5. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	11
5.1 Rendiconto generale.....	12
5.1.1 Le entrate correnti.....	13
5.1.2 Entrate in conto capitale	14
5.1.3 Spese correnti	15
5.1.4 Spese in conto capitale	16
5.1.5 Gestione dei residui.....	17
5.1.6 Situazione amministrativa.....	18
5.2 Conto economico	20
5.2.1 Valore della produzione	21
5.2.2 Costi della produzione.....	21
5.2.3 Proventi ed oneri finanziari.....	22
5.2.4 Imposte dell'esercizio.....	23
5.3 Stato patrimoniale.....	23
5.3.1 Attivo	23
5.3.2 Passivo.....	26
6. CONCLUSIONI	28

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Consistenza numerica degli iscritti	2
Tabella 2 - Numero delle pratiche istruite divise per tipologia.....	3
Tabella 3 - Rimborsi ai componenti degli organi.....	7
Tabella 4 - Organico del Fondo al 31 dicembre 2021	8
Tabella 5 - Spese per il personale - Impegni di competenza	8
Tabella 6 - I contratti del Fondo	10
Tabella 7 - Sintesi dei risultati economico- finanziari	11
Tabella 8 - Rendiconto finanziario	12
Tabella 9 - Le entrate correnti - Accertamenti di competenza	13
Tabella 10 - Le incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo.....	14
Tabella 11 - Le spese correnti - Gli impegni di competenza.....	15
Tabella 12 -Le spese in conto capitale - Gli impegni di competenza	16
Tabella 13 - Le incidenze delle spese.....	16
Tabella 14 - I residui attivi e passivi 2021	17
Tabella 15 - La situazione amministrativa.....	19
Tabella 16 - Il conto economico	20
Tabella 17 - Gli oneri di gestione.....	22
Tabella 18 - I proventi e gli oneri finanziari del conto economico	22
Tabella 19 - L'attivo patrimoniale.....	24
Tabella 20 - Il passivo patrimoniale.....	26

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito a norma dell'art. 2 della legge stessa, sulla gestione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze dell'anno 2021, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

La precedente relazione della Corte al Parlamento, relativa all'esercizio 2020, è stata deliberata con determinazione n. 63 del 31 maggio 2022, pubblicata in Atti Parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 583.

1. QUADRO NORMATIVO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze è stato istituito con d.p.r. 17 marzo 1981, n. 211 e regolamentato con d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034.

Sulla base delle previsioni del regolamento e di quanto disposto dall'art. 9, c. 33, del d.l. 31 maggio 2010, n. 78¹, convertito, con modificazioni, dalla l. 30 luglio 2010, n. 122, sono iscritti al Fondo di previdenza i dipendenti del Ministero dell'economia e delle finanze e "anche gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico finanziaria".

Il numero degli iscritti, alla data del 31 dicembre 2021, è di complessive 51.625 unità (nel 2020, pari a 54.786 unità), con un decremento in valore assoluto di 3.161 unità.

Tabella 1 – Consistenza numerica degli iscritti

Iscritti al Fondo	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Ministero dell'economia e finanze	9.986	9.585	-401	-4,02
Agenzia delle entrate	33.792	31.359	-2.433	-7,20
Agenzia delle dogane e monopoli	9.845	9.503	-342	-3,47
Agenzia del demanio	1.163	1.178	15	1,29
Totale	54.786	51.625	-3.161	-5,77

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

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

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

Le voci di entrata del Fondo, individuate dall'art. 2 del citato regolamento, sono costituite principalmente dalle quote dei proventi derivanti dall'applicazione di varie norme legislative

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

che disciplinano, in prevalenza, la materia tributaria, oltre che da introiti relativi ad investimenti, sovvenzioni, contributi, lasciti e donazioni.

In particolare, consistono in:

- a) proventi da recupero di indennità soppresse (legge n. 734 del 1973);
- b) proventi da violazione di norme fiscali (d. p. r. n. 600 del 1973);
- c) proventi da violazione di norme in materia di Iva (d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974);
- d) proventi da registri immobiliari (artt. 5 e 6 legge n. 734 del 1973);
- e) proventi derivanti da omesso o ritardato pagamento di contributi previdenziali ed assistenziali nella misura del 5 per cento, ai sensi dell'art. 9, c. 33, del d.l. n. 78 del 2010.

Nella tabella seguente viene indicato il numero delle pratiche istruite nel corso dell'esercizio in esame, distinte per tipologia di prestazioni erogate, che mostra un decremento complessivo del 4,63 per cento, passando dalle 48.998 del 2020 alle 46.728 del 2021.

Tabella 2 - Numero delle pratiche istruite divise per tipologia

Tipologia	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Invaldità	1.816	1.774	-42	-2,31
Malattie/protesi	41.044	40.486	-558	-1,36
Disabilità	406	364	-42	-10,34
Decessi	221	229	8	3,62
Totale sovvenzioni	43.487	42.853	-634	-1,46
Indennità aggiuntiva di fine rapporto	4.898	3.367	-1531	-31,26
Anticipazioni	613	508	-105	-17,13
Totale Indennità T.F.R. + Anticipazioni	5.511	3.875	-1636	-29,69
Totale generale	48.998	46.728	-2.270	-4,63

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il settore delle sovvenzioni ha registrato una flessione complessiva delle richieste dell'1,46 per cento, nell'ambito della quale risultano in diminuzione le domande per malattie e protesi e per invalidità; quelle per decessi, sono le uniche in lieve aumento.

L'indennità aggiuntiva di fine rapporto² mostra, nel 2021, una diminuzione di istanze del 31,26 per cento, dovuto agli effetti dell'applicazione della legge Fornero e della soppressione della "Quota 100"; anche il settore delle anticipazioni è in diminuzione del 17,13 per cento.

Il Consiglio di amministrazione, nella seduta del 31 gennaio 2022, ha determinato, con le

modalità di cui all'art. 10, comma 1, del regolamento, la quota definitiva per l'anno 2021 riguardo l'indennità aggiuntiva di fine rapporto spettante all'iscritto per ogni anno di servizio, fissata in euro 1.324 (nel 2020, pari ad euro 1.424). Il minor valore rispetto al precedente esercizio 2020 si giustifica per effetto della modalità di calcolo prevista dal citato regolamento, che dispone la determinazione della quota spettante per ogni anno di servizio da parte del Cda, in ragione del rapporto tra l'84 per cento delle entrate annuali del Fondo e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati in quello stesso anno.

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

1.1 Obblighi di pubblicità e comunicazione. Prevenzione della corruzione

Dal 2017, è entrata in funzione una piattaforma informatica che, attraverso il rilascio di un applicativo alle amministrazioni economico-finanziarie, ha consentito a queste ultime di predisporre direttamente e di inoltrare al Fondo le schede dei servizi necessarie per la liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto del personale di appartenenza. L'utilizzo di tale sistema garantisce il trasferimento in tempo reale dei documenti e la certezza dell'avvenuta consegna attraverso posta certificata.

In materia di digitalizzazione, il Fondo è iscritto all'Indice della pubblica amministrazione per il sistema di fatturazione elettronica ai sensi dell'art. 6 del d.m. n. 55 del 2013.

È stato implementato il sistema informatico di gestione della contabilità con la rilevazione automatica della tempestività dei pagamenti prevista dal dpcm 22 settembre 2014 ed il conseguente calcolo del relativo indicatore della velocità temporale dei pagamenti che, nel 2021, è pari a meno sei giorni (nel 2020 e 2019, erano sette giorni).

La relazione della *performance* 2021-2023, i cui obiettivi strategici sono stati individuati in condivisione della programmazione contenuta nel Piano degli indicatori e dei risultati attesi per il 2021, predisposto ad ottobre 2020, integrato con il Piano organizzativo del lavoro agile (POLA), è stata trasmessa in data 29 marzo 2021, unitamente al Piano triennale per la trasparenza e anticorruzione 2021-2023. Il RPCT ha presentato al CdA la relazione per l'anno 2020, predisposta ai sensi dell'art. 1, comma 14 della legge 190 del 2012, successivamente trasmessa all'Oiv, per illustrare le misure poste in essere nel corso del 2020 in attuazione del

precedente PTPCT 2020-2022.

Nel corso del 2021, in attuazione del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza PTPCT 2020-2022, l'Ente ha provveduto, in qualità di stazione appaltante, in adempimento all'obbligo di cui all'art. 1, comma 32 della legge n. 190 del 2012, a trasmettere all'ANAC i riferimenti di pubblicazione sul sito *web* istituzionale dei dati sui contratti relativi all'anno 2020. Inoltre, in conformità con quanto previsto dall'allegato della delibera ANAC n. 294 del 2021, l'Ente ha provveduto ad inviare all'Oiv la "griglia di rilevazione" ed a pubblicare sul sito istituzionale l'Attestazione Oiv relativa all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, entro il termine del 30 giugno 2021.

L'Ente ha assolto gli obblighi di pubblicazione previsti dall'art. 14, comma 1 del d.lgs. n. 33 del 2013 e s.m.i., concernenti gli atti di programmazione suindicati nonché i titolari di incarichi politici di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali e dall'art. 15 del citato decreto, per quanto concerne i componenti del Collegio dei revisori, secondo le indicazioni contenute nella delibera ANAC n. 1310 del 28 dicembre 2016.

Con riferimento al Piano della *performance* 2020-2022, in data 29 aprile 2021, è stata approvata dal CdA la Relazione annuale della *performance* per l'anno 2020, predisposta ai sensi del primo comma, lett. b) dell'art. 10 del d. lgs. N. 150 del 2009 e s.m.i. Tale relazione è stata validata dall'Oiv in data 30 giugno 2021, tenendo conto degli elementi emersi dalla Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza ed integrità dei controlli interni.

In ordine all'obbligo di pubblicazione dei dati di cui all'art. 31 del d. lgs. del 14 marzo 2013, n. 33, l'Ente ha inserito, nella sezione amministrazione trasparente, le relazioni della Corte dei conti, a partire dal 2013.

2. ORGANI

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

Il Presidente, scelto tra i dirigenti generali di prima fascia del Ministero dell'economia e delle finanze, è nominato ai sensi dell'art. 13 del regolamento del Fondo; oltre a presiedere l'organo collegiale di amministrazione, ha la rappresentanza legale del Fondo e cura l'esecuzione delle delibere del Consiglio.

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

Il Collegio dei revisori, come indicato nell'art. 18 del regolamento, nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, è composto da due dirigenti del Mef, di cui uno con funzioni di Presidente, da un revisore effettivo e da uno supplente, in rappresentanza della Ragioneria generale dello Stato. I membri del Collegio devono essere iscritti al Fondo e appartenenti ai ruoli del Mef da almeno dieci anni

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

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

I membri del Consiglio di amministrazione, compreso il Presidente ed i membri del Collegio dei revisori non percepiscono alcuna indennità di carica. A tutti viene liquidato, esclusivamente, un "rimborso spese forfettario", pari a 270 euro per ciascuna riunione alla quale partecipano.

Sono state applicate al bilancio del Fondo le norme vigenti in materia di limiti di spesa e sono state versate al bilancio dello Stato le somme relative ai risparmi di spesa, per un importo pari ad euro 56.016 (nel 2020 pari ad euro 91.266). Nella quantificazione delle spese sono stati

rispettati, oltre al limite dell'1 per cento delle spese di amministrazione previsto dal regolamento, tutte le altre norme in vigore che prevedono i tagli di spesa delle amministrazioni pubbliche.

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva sostenuta nel corso del 2021 in confronto con l'esercizio precedente, per la corresponsione dei rimborsi forfettari ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori

Tabella 3 - Rimborsi ai componenti degli organi

Gli organi	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Presidente	0	0	0	0
Consiglio di amministrazione	15.930	22.410	6.480	40,68
Collegio dei revisori	16.740	17.820	1.080	6,45
Totale	32.670	40.230	7.560	23,14

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente, nel 2021, il Cda ha tenuto n. 14 sedute (n. 11 nel 2019), il Collegio dei revisori, inclusa la partecipazione alle sedute del Cda, ne ha tenute n. 22, nel 2020 n. 21. Gli impegni passano da euro 32.670 del 2020 ad euro 40.230, evidenziando un aumento del 23,14 per cento determinato dal numero maggiore delle sedute.

3. PERSONALE

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

Le assegnazioni e le sostituzioni degli impiegati sono disposte con provvedimento del Mef, su proposta del Consiglio di amministrazione.

Al 31 dicembre 2021 erano in servizio n. 27 unità di personale, (28 unità nel 2020) come evidenziato nella seguente tabella.

Tabella 4 - Organico del Fondo al 31 dicembre 2021

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

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le relative retribuzioni sono a carico dell'amministrazione di provenienza, per cui la spesa per il personale è riferita unicamente alle competenze accessorie, che evidenziano una lieve flessione dell'1,49 per cento.

Tabella 5 - Spese per il personale - Impegni di competenza

Spettanze al personale	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Fondo unico di amministrazione (FUA)	345.000	345.000	0	0
Oneri del personale (competenze accessorie)	56.430	55.591	-839	-1,49
Oneri previdenziali	6.201	104.613	98.412	1.587,03
Totale	407.631	505.204	97.573	23,94

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente, si osserva un aumento della spesa (che coincide con la voce di costo del conto economico) del 23,94 per cento, dovuta all' incremento degli oneri previdenziali nel corso del 2021, dopo la parentesi delle misure anti Covid19, mentre resta invariato l'importo riguardante il Fondo unico di amministrazione per il pagamento degli incentivi.

3.1 Misure per l'emergenza pandemica

Anche per il 2021 è proseguito il collocamento del personale in *smart working*. Già dal 2020, il Fondo si è dotato delle necessarie infrastrutture informatiche, per rendere funzionale ed attuabile il lavoro agile per i dipendenti, attraverso collegamenti *Virtual Private Network* (VPN), tecnologia che consente di creare una sorta di "rete personale" a mezzo *internet*, i cui dispositivi connessi a una VPN godono di un canale di comunicazione in un ambiente sufficientemente sicuro e riservato.

4. ATTIVITA' CONTRATTUALE

L'attività contrattuale dell'Ente consta, nel 2021, di n. 32 atti negoziali (n. 44 nel 2020), tutti stipulati con piattaforme predisposte da Consip. Essi hanno riguardato prevalentemente servizi e forniture.

La seguente tabella evidenzia le tipologie e il numero dei contratti del Fondo, relativi all'esercizio 2021, confrontati con quelli del precedente esercizio 2020.

Tabella 6 - I contratti del Fondo

Tipologia contratti stipulati con piattaforme predisposte da Consip	Numero contratti	2020	Numero contratti	2021
Servizi	15	16.493	13	53.061
Forniture	23	45.489	13	33.096
Altro	6	6.112	6	8.517
Totale contratti	44	68.094	32	94.674

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nonostante la diminuzione del numero dei contratti stipulati, la relativa spesa nel 2021 è stata pari ad euro 94.674, in aumento del 39,03 per cento rispetto all'importo del precedente esercizio, pari ad euro 68.094. Tale incremento è dovuto alla stipula di contratto di servizi triennale per la sicurezza sul lavoro, per euro 33.000, e ad un contratto di forniture per acquisto di PC portatili da assegnare al personale in lavoro agile, per euro 12.980.

Tutti i contratti relativi all'esercizio 2021 sono risultati sottosoglia. Nella tipologia servizi, l'Ente ha inserito contratti relativi a spese fisse di parte corrente e in conto capitale riferite ad alcuni investimenti di durata pluriennale.

5. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto al 31 dicembre 2021 è stato predisposto ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Esso è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa redatta in conformità all'art. 2427 c. c.

La tabella seguente evidenzia, in sintesi, le risultanze economico-finanziarie del 2021, confrontate con il precedente esercizio 2020.

Tabella 7 – Sintesi dei risultati economico- finanziari

I principali saldi	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Avanzo finanziario di competenza	49.715.322	10.429.211	-39.286.111	-79,02
Consistenza di cassa a fine esercizio	129.909.493	139.213.875	9.304.382	7,16
Avanzo di amministrazione	234.047.909	244.477.120	10.429.211	4,46
Utile / perdita economico di esercizio	-17.913.851	-23.552.966	-5.639.115	31,48
Patrimonio netto	1.726.921.385	1.712.709.298	-14.212.087	-0,82

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La gestione 2021 chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 10.429.211, in forte flessione rispetto al dato del precedente esercizio 2020, pari ad euro 49.715.322, dovuto ai maggiori pagamenti.

La consistenza di cassa, pari ad euro 139.213.875, è superiore del 7,16 per cento rispetto a quella del 2020, pari ad euro 129.909.493, per l'effetto positivo della somma del fondo di cassa ad inizio esercizio e delle riscossioni.

L'avanzo di amministrazione, pari ad euro 244.477.120, si incrementa del 4,46 per cento, con un aumento pari a 10.429.211 milioni in termini assoluti.

Si osserva che il conto economico registra una perdita pari ad euro 23.552.966, di importo superiore a quella registrata nel 2020, pari ad euro 17.913.851.

Il patrimonio netto, pari ad euro 1.712.709.298, prosegue l'andamento in flessione, già presente nel 2020, cui non è stato apportato un correttivo, a causa del disavanzo economico dell'esercizio.

Si invita l'Ente a rispettare gli equilibri di bilancio tra ricavi e costi, al fine di evitare ulteriori perdite e ad attivarsi per un più attento monitoraggio dei risultati della gestione del portafoglio e degli investimenti mobiliari.

5.1 Rendiconto generale

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

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

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

I dati del rendiconto finanziario di competenza, diviso per titoli di entrata e di spesa, relativi all'esercizio 2021 e confrontati con quelli del 2020, sono riportati nella seguente tabella.

Tabella 8 – Rendiconto finanziario

ENTRATE	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Entrate correnti	204.062.009	207.630.658	3.568.649	1,75
Entrate in conto capitale	63.377.820	112.235.030	48.857.210	77,09
Partite di giro	127.365.648	215.505.409	88.139.761	69,20
Totale entrate	394.805.477	535.371.097	140.565.620	35,60
SPESE	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Spese correnti	213.461.843	217.262.723	3.800.880	1,78
Spese conto capitale	4.262.664	92.173.754	87.911.090	2.062,35
Partite di giro	127.365.648	215.505.409	88.139.761	69,20
Totale spese	345.090.155	524.941.886	179.851.731	52,12
Avanzo di competenza	49.715.322	10.429.211	-39.286.111	-79,02

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente, le entrate accertate nel 2021 sono state pari ad euro 535.371.097, del 35,60 per cento maggiori di quelle del 2020, pari ad euro 394.805.477.

Le entrate in conto capitale hanno registrato il maggiore incremento (77,09 per cento), seguite dalle partite di giro (69,20 per cento); le entrate correnti evidenziano un leggero aumento dell'1,75 per cento.

Le spese, complessivamente, sono in aumento del 52,12 per cento, da euro 345.090.155 del 2020 ad euro 524.941.886 nel 2021, con un incremento in valore assoluto pari ad euro 179.851.731.

La spesa in conto capitale è in forte aumento passando da euro 4.262.664 ad euro 92.173.754, con una variazione in valore assoluto pari ad euro 87.911.090.

Le partite di giro, nel 2021, sono pari ad euro 215.505.409, con una variazione in aumento pari

ad euro 88.139.761 in valore assoluto determinata prevalentemente dall'incremento delle ritenute previdenziali causato dall'erogazione nel corso dell'anno 2021 dei compensi accessori che durante l'anno 2020 sono stati erogati in misura minore a causa dell'emergenza in corso.

5.1.1 Le entrate correnti

Le entrate correnti accertate nel 2021 sono pari ad euro 207.630.657, dell'1,75 per cento maggiori di quelle del 2020, pari ad euro 204.062.009.

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

Tabella 9 - Le entrate correnti - Accertamenti di competenza

	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Quote proventi legge n. 734 del 1973	44.714.670	55.336.018	10.621.348	23,75
Quote proventi legge n. 734 del 1974 Dogane	660.000	693.895	33.895	5,14
Totale quote proventi legge n. 734 del 1973-1974	45.374.670	56.029.913	10.655.243	23,48
Quote sanzioni d.p.r. n. 600 del 1973	69.509.848	75.509.848	6.000.000	8,63
Quote sanzioni d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974	19.594.073	21.490.152	1.896.079	9,68
Proventi d.l. n. 78 del 2010	32.777.432	16.388.716	-16.388.716	-50,00
Totale entrate da trasferimenti	167.256.023	169.418.629	2.162.606	1,29
Entrate diverse	117.333	68.843	-48.490	-41,33
Interessi su titoli	29.997.264	31.682.449	1.685.185	5,62
Interessi su depositi c/c	846.378	932.711	86.333	10,20
Interessi ex art. 6 (anticipazioni)	5.158.025	4.619.379	-538.646	-10,44
Poste correttive di spese	22.146	74.986	52.840	238,60
Entrate eventuali	664.840	833.660	168.820	25,39
Totale altre entrate	36.805.986	38.212.028	1.406.042	3,82
Totale entrate correnti	204.062.009	207.630.657	3.568.648	1,75

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le entrate relative ai trasferimenti sono in incremento dell'1,29 per cento, passando da un importo pari ad euro 167.256.023 del 2020 ad euro 169.418.629, con una maggiorazione in termini assoluti pari ad euro 2.162.606.

Le entrate diverse diminuiscono da euro 117.333 del 2020 ad euro 68.843. Esse riguardano quasi esclusivamente riaccrediti di somme che sarebbero spettate agli iscritti, non andate a buon fine per vari motivi. Tali entrate si riferiscono anche alle restituzioni da parte degli iscritti di somme non dovute, attribuite per errore o altri motivi, ovvero ad oneri amministrativi versati per rilascio copie di documenti.

Le altre entrate, complessivamente, si attestano ad euro 38.212.028 composte prevalentemente da interessi sui titoli pari ad euro 31.682.449, con un incremento in valore assoluto pari ad euro 1.406.042, (nel 2020 pari ad euro 36.805.986) e registrano più rilevanti oscillazioni, in aumento per le poste correttive di spesa da euro 22.146 del 2020 ad euro 74.986 nel 2021; in decremento le entrate per gli interessi ex art. 6 (anticipazioni) del 10,44 per cento.

Gli interessi sui depositi in conto corrente hanno registrato un incremento del 10,20 per cento, pari ad euro 86.333 in termini assoluti, riconducibile a maggiori giacenze di liquidità sui conti di deposito bancario.

Le entrate eventuali, nel 2021, sono pari ad euro 833.660 (euro 664.840 nel 2020) e derivano dall' applicazione della franchigia di euro 20 su ciascuna pratica erogata dal Fondo.

5.1.2 Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono costituite da disinvestimenti finanziari, che nel 2021 ammontano ad euro 112.235.030, in incremento del 77,09 per cento, pari ad euro 48.857.210 in valore assoluto. Il Fondo ha comunicato che tali disinvestimenti per euro 79.735.030, hanno riguardato titoli che non assicuravano rendimenti non più in linea con il mercato e altri 32.500.000, derivanti dalla liquidazione di tre investimenti assicurativi giunti a scadenza nel corso del 2021.

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

Il rendimento medio degli investimenti si è attestato a circa il 2,47 per cento, in linea con i risultati del 2020 pari al 2,71 per cento. L'Ente ha operato scelte di investimento tenendo conto delle linee guida per la gestione finanziaria, economica e patrimoniale adottate con delibera n. 11 del 26 ottobre 2021 dal Cda del Fondo di previdenza del personale del Mef.

la seguente tabella rappresenta l'incidenza delle differenti entrate sul valore complessivo.

Tabella 10 - Le incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo

Le Entrate	2020	Rapporto di composizione	2021	Rapporto di composizione
Totale entrate correnti	204.062.009	51,69	207.630.658	38,78
Totale entrate in conto capitale	63.377.820	16,05	112.235.030	20,96
Totale partite di giro	127.365.648	32,26	215.505.409	40,25
Totale entrate	394.805.477	100	535.371.097	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La ripartizione delle entrate evidenzia, nel 2021, la preponderanza delle partite di giro per il 40,25 per cento, seguite dalle entrate correnti per il 38,78 per cento e infine, le entrate in conto capitale per il 20,96 per cento.

5.1.3 Spese correnti

Complessivamente, come rappresentato dalla seguente tabella, le spese correnti nel 2021 evidenziano un leggero incremento rispetto al precedente esercizio dell'1,78 per cento, riportando una variazione assoluta in aumento, pari ad euro 3.800.000.

Tabella 11 - Le spese correnti - Gli impegni di competenza

	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Prestazioni istituzionali di cui:	212.763.262	216.341.453	3.578.191	1,68
1. <i>indennità di fine rapporto</i>	172.270.812	167.988.415	-4.282.397	-2,49
2. <i>anticipazioni</i>	4.511.650	5.330.050	818.400	18,14
3. <i>sovvenzioni e contributi</i>	35.980.800	43.022.988	7.042.188	19,57
Spese organi Ente	32.670	40.230	7.560	23,14
Spese personale	407.631	505.205	97.574	23,94
Acquisto beni di consumo e servizi	97.543	94.047	-3.496	-3,58
Trasferimenti passivi	6.660	20.152	13.492	202,58
Oneri finanziari	91.345	126.278	34.933	38,24
Oneri tributari	16.679	55.312	38.633	231,63
Poste correttive delle entrate	0	32.000	32.000	100
Uscite non classificabili in altre voci	46.053	48.046	1.993	4,33
Totale	213.461.843	217.262.723	3.800.880	1,78

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le voci di spesa relative ad organi e personale, nel 2021 hanno evidenziato un incremento, rispettivamente, del 23,14 e del 23,94 per cento, in coerenza con il rientro negli uffici per la fine dell'emergenza pandemica.

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

Le spese per prestazioni istituzionali, nel 2021 pari ad euro 216.341.453 (euro 212.763.262 nel 2020), con un aumento in valore assoluto pari ad euro 3.578.191, registrano un incremento dell'1,78 per cento.

In incremento gli oneri finanziari e le uscite non classificabili in altre voci, ove sono allocate le

spese per il contenzioso, in aumento anche gli oneri tributari, che passano da euro 16.679 del 2020 ad euro 55.312 nel 2021.

5.1.4 Spese in conto capitale

Nel 2021, le spese in conto capitale, come rappresentato nella seguente tabella, evidenziano un notevole incremento, derivato prevalentemente da una maggiore quantità di investimenti finanziari effettuati con le liquidità rivenienti nell'esercizio, in considerazione degli impegni per prestazioni istituzionali e della gestione prudentiale adottata. L'acquisto di beni mobiliari ha riguardato un importo di 92 mln di euro, di cui 82 impegnati per attività di rimodulazione del portafoglio.

Tabella 12 -Le spese in conto capitale - Gli impegni di competenza

	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Acquisizione di beni di uso durevole	10.417	0	-10.417	-100,00
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	5.247	103.754	98.507	1.877,40
Acquisto beni mobiliari	4.247.000	92.070.000	87.823.000	2.067,88
Totale	4.262.664	92.173.754	87.911.090	2.062,35

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Gli impegni per acquisizioni di beni di uso durevole, nel 2021, si azzerano; l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche passa da euro 5.247 del 2020 ad euro 103.754 nel 2021.

Complessivamente, nel 2021 le somme impegnate in conto capitale sono pari ad euro 92.173.754, aumentate di euro 87.911.090, prevalentemente per l'acquisto di titoli finanziari, al fine dichiarato dall'Ente di assicurare al portafoglio una solida redditività patrimoniale.

La seguente tabella riporta l'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo delle spese del 2021 in confronto con analoga incidenza del 2020.

Tabella 13 - Le incidenze delle spese

Le Spese	2020	Rapporto di composizione titolo/totale	2021	Rapporto di composizione titolo/totale
Spese correnti	213.461.843	61,86	217.262.723	41,39
Spese in conto capitale	4.262.664	1,24	92.173.754	17,56
Partite di giro	127.365.648	36,91	215.505.409	41,05
Totale spese	345.090.155	100	524.941.886	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

In diminuzione l'incidenza della spesa corrente, dal 61,86 per cento al 41,39 per cento.

Le spese in conto capitale, nel 2021, aumentano dall'1,24 per cento al 17,56 per cento, indicando una ripresa degli investimenti; il peso delle partite di giro è anche esso in aumento, passando dal 36,91 per cento al 41,05 per cento, sul totale complessivo delle spese.

5.1.5 Gestione dei residui

La seguente tabella rappresenta il valore delle poste dei residui distinguendo le movimentazioni nel 2020 e nel 2021.

Tabella 14 - I residui attivi e passivi 2021

Residui attivi	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui rimasti da riscuotere	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	108.382.536	23.647.187	84.735.349	26.354.815	111.090.164
Titolo II	25.974	0	0	0	25.974
Titolo IV	1.188	1.188	0	0	0
Totale residui attivi	108.409.698	23.648.375	84.735.349	26.354.815	111.116.138
Residui passivi	Residui iniziali	Residui pagati	Residui rimasti da pagare	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	737.651	391.954	345.697	367.943	713.640
Titolo II	1.244	1.244	0	14.134	14.134
Titolo IV	3.532.388	3.103.587	428.801	4.696.318	5.125.119
Totale residui passivi	4.271.283	3.496.785	774.498	5.078.395	5.852.893

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

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

I residui di competenza, invece, derivano da titoli acquistati nel 2021, da riscuotere alla scadenza contrattuale dell'investimento.

I residui attivi al 31 dicembre 2021 sono composti per il 76,28 per cento da residui iniziali e per il 23,72 per cento da quelli derivanti dalla competenza.

I residui passivi provengono per il 13,23 per cento dagli anni precedenti e per il restante 86,77 per cento sono maturati nella competenza. In particolare, risultano accumulati nel titolo I per le prestazioni istituzionali deliberate in dicembre; per il titolo II riguardano le spese per

manutenzione straordinaria e quelle per adeguamento dei sistemi informatici, deliberate dal Cda a fine esercizio 2021.

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

5.1.6 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, rappresentata nella seguente tabella, evidenzia una consistenza di cassa al 31 dicembre 2021 di euro 139.213.875 (nel 2020 pari ad euro 129.909.493), con un incremento, rispetto all'esercizio 2020, di euro 9.304.382 (7,16 per cento) ed un avanzo di amministrazione di euro 244.477.120 (nel 2020 pari ad euro 234.047.908) con un incremento di euro 10.429.212 (4,46 per cento).

Tabella 15 – La situazione amministrativa

La gestione amministrativa: cassa, competenza e residui	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Fondo di cassa al 1° gennaio	95.701.123	129.909.493	34.208.370	35,75
Riscossioni:	-	-	-	-
- in conto competenza	367.784.009	509.016.282	141.232.273	38,40
- in conto residui	13.194.173	23.648.375	10.454.202	79,23
Totali	380.978.182	532.664.657	151.686.475	39,82
Pagamenti:	-	-	-	-
- in conto competenza	341.705.749	519.863.490	178.157.741	52,14
- in conto residui	5.064.063	3.496.785	-1.567.278	-30,95
Totali	346.769.812	523.360.275	176.590.463	50,92
Fondo di cassa al 31 dicembre	129.909.493	139.213.875	9.304.382	7,16
Residui attivi:	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	81.388.230	84.761.324	3.373.094	4,14
- dell'esercizio	27.021.468	26.354.814	-666.654	-2,47
Totali	108.409.698	111.116.138	2.706.440	2,50
Residui passivi:	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	886.877	774.498	-112.379	-12,67
- dell'esercizio	3.384.406	5.078.395	1.693.989	50,05
Totali	4.271.283	5.852.893	1.581.610	37,03
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre	234.047.908	244.477.120	10.429.212	4,46

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'avanzo del 2021 è composto da una parte disponibile di euro 109.477.120 e da una parte vincolata di euro 135.000.000, così suddivisa:

- 110.000.000 euro a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- 10.000.000 euro quale fondo per il ripristino di investimenti. Tale fondo è destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da minusvalenze in investimenti patrimoniali;
- 15.000.000 euro quale fondo rischi ed oneri³.

Riguardo la gestione di cassa, si evidenziano riscossioni complessive per euro 532.664.657 del 39,82 per cento maggiori di quelle del 2020, pari ad euro 380.978.182.

I pagamenti, pari ad euro 523.360.275 evidenziano un forte incremento del 50,92 per cento rispetto a quelli del 2020, pari ad euro 346.769.812.

I pagamenti in conto residui sono in flessione del 30,95 per cento.

Anche in riferimento all'avanzo di amministrazione si raccomanda il riaccertamento ed il

³ Integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dell'art. 19 della legge del 20 marzo 1975, n. 70 "Regolamento concernente la contabilità degli enti pubblici".

monitoraggio dei residui di più antica origine, procedendo alla verifica dell'esigibilità o della necessaria cancellazione degli stessi, con un progressivo riaccertamento delle poste da riscuotere e da pagare.

5.2 Conto economico

Nella tabella che segue si riportano le risultanze del conto economico, relative all'esercizio 2021, confrontate con quelle del 2020.

Tabella 16 – Il conto economico

	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
A) Valore della produzione				
Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi	167.256.023	169.418.629	2.162.606	1,29
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	804.319	977.490	173.171	21,53
Totale valore della produzione	168.060.342	170.396.119	2.335.777	1,39
B) Costi della produzione				
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	10.743	10.129	-614	-5,72
Per servizi	212.891.453	216.506.598	3.615.145	1,70
Per godimento beni di terzi	900	1.249	349	38,78
Per il personale, di cui:	407.631	505.204	97.573	23,94
- salari e stipendi	401.430	400.591	-839	-0,21
- oneri sociali	6.201	104.613	98.412	1.587,03
Ammortamenti e svalutazioni, di cui:	151.216	135.053	-16.163	-10,69
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.388	67.821	-5.567	-7,59
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.828	67.232	-10.596	-13,61
Accantonamento per rischi	0	0	0	0,00
Accantonamento ai fondi per oneri	8.362.801	9.340.879	978.078	11,70
Oneri diversi di gestione	146.184	4.613.472	4.467.288	3.055,93
Totale costi della produzione	221.970.928	231.112.584	9.141.656	4,12
Saldo tra valore e costi della produzione	-53.910.586	-60.716.465	-6.805.879	12,62
C) Proventi ed oneri finanziari				
Altri proventi finanziari, di cui				
- titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	29.997.264	31.682.449	1.685.185	5,62
- proventi diversi dai precedenti	6.004.403	5.520.090	-484.313	-8,07
Totale oneri e proventi finanziari	36.001.667	37.202.539	1.200.872	3,34
D) Rettifiche di valore	0	0	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-17.908.919	-23.513.926	-5.605.007	31,30
Imposte dell'esercizio	4.932	39.040	34.108	691,57
Avanzo economico	-17.913.851	-23.552.966	-5.639.115	31,48

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'esercizio si chiude con una perdita che risulta in peggioramento rispetto al 2020, passando da euro 17.913.851 ad euro 23.552.966.

Si raccomanda, al riguardo, di osservare una gestione più equilibrata nel rapporto tra ricavi e costi, tale da evitare disavanzi, attraverso un più attento monitoraggio dei costi, nonché un efficientamento ed un contenimento degli stessi, nonché tramite l'ottimale gestione del portafoglio e degli investimenti.

5.2.1 Valore della produzione

La posta più significativa, relativamente al valore della produzione, nel 2021 è rappresentata dai "proventi per la produzione delle prestazioni e dei servizi", derivanti dalle entrate per trasferimenti in precedenza evidenziate. Tale posta passa da euro 167.256.023 del 2020 ad euro 169.418.629 nel 2021, con un incremento pari ad euro 2.162.606, dell'1,29 per cento in termini percentuali.

La voce altri ricavi e proventi, pari ad euro 977.490 (nel 2020 erano pari ad euro 804.319) registra un incremento del 21,53 per cento rispetto al 2020, dovuta alla riclassificazione operata dall'Ente in applicazione del nuovo piano integrato dei conti, che ha trasferito la parte straordinaria del conto economico fra i ricavi o i costi a seconda della loro natura.

Complessivamente, i proventi per la produzione presentano un incremento dell'1,39 per cento rispetto al precedente esercizio 2020.

5.2.2 Costi della produzione

I costi della produzione sono in incremento del 4,12 per cento rispetto all'anno precedente, prevalentemente a causa dell'aumento delle spese sostenute per gli oneri diversi di gestione e per l'erogazione dei servizi collegati ai servizi previdenziali che aumentano di euro 3.615.145. I costi relativi agli oneri diversi di gestione, come evidenzia la seguente tabella, registrano, nel 2021, un notevole incremento pari ad euro 4.467.288.

Tabella 17 - Gli oneri di gestione

Voci contabili	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Spese diverse	6.660	20.152	13.492	202,58
Altre imposte e tasse	11.748	16.272	4.524	38,51
Oneri provvedimenti legislativi	91.266	91.266	0	0,00
Spese per liti e risarcimenti	36.510	40.813	4.303	11,79
Minusvalenze ed insussistenze dell'attivo	0	4.444.969	4.444.969	100,00
Totale oneri di gestione	146.184	4.613.472	4.467.288	3.055,93

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il notevole incremento degli oneri di gestione nel 2021 è dovuto alle maggiori minusvalenze ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla vendita effettuata di alcuni prodotti finanziari, che hanno esaurito la loro redditività, in considerazione delle mutate condizioni imposte dai mercati finanziari.

Tutte le poste relative agli oneri di gestione, nel 2021, hanno evidenziato incrementi, tranne quella riguardante le somme da versare all'erario in osservanza della normativa vigente.

5.2.3 Proventi ed oneri finanziari

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

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

In proposito il Fondo comunica che le certificazioni rilasciate dalle Società di investimento a fine esercizio, documentano tassi di rendimento annuo in linea con quelli di mercato.

La seguente tabella rappresenta i proventi e gli oneri finanziari del 2021 in confronto con il precedente esercizio.

Tabella 18 - I proventi e gli oneri finanziari del conto economico

Voci contabili	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Interessi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni	29.997.264	31.682.449	1.685.185	5,62
Interessi art. 6 d.p.r. n. 1034/84	6.004.403	5.520.090	-484.313	-8,07
Totale proventi finanziari	36.001.667	37.202.539	1.200.872	3,34

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

I titoli immobilizzati che non costituiscono partecipazioni presenti nel bilancio, nel 2021, mostrano un incremento del 5,62 per cento rispetto al precedente esercizio, passando da euro 29.997.264 ad euro 31.682.449, con un incremento in termini assoluti pari ad euro 1.685.185.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo sono diminuiti, dell'8,07 per cento rispetto al 2020, a causa della minore incidenza delle anticipazioni sulle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti. Gli interessi maturati sulle anticipazioni, infatti, sono strettamente collegati al numero delle indennità aggiuntive erogate dal Fondo nel corso dell'anno.

5.2.4 Imposte dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio si riferiscono esclusivamente all'Irap versata dal Fondo nella misura dell'8,50 per cento, calcolata sui compensi accessori corrisposti al personale in servizio o ai componenti del Consiglio di amministrazione. Tali oneri evidenziano un notevole incremento, passando da euro 4.932 del 2020 ad euro 39.040 nel 2021.

5.3 Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale dell'esercizio in osservazione presenta saldi totali in riduzione con un patrimonio netto che diminuisce di euro 14.212.087 anche a causa della perdita di esercizio.

5.3.1 Attivo

La tabella seguente espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2021, confrontati con l'esercizio 2020.

Tabella 19 - L'attivo patrimoniale

	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Immobilizzazioni				
Immobilizzazioni immateriali				
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno	52.448	69.838	17.390	33,16
Totale immobilizzazioni immateriali	52.448	69.838	17.390	33,16
Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati	712.574	677.869	-34.705	-4,87
Impianti e macchinari	39.739	21.005	-18.734	-47,14
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.244	14.134	12.890	1.036,17
Altri beni	23.836	15.696	-8.140	-34,15
Totale immobilizzazioni materiali	777.393	728.704	-48.689	-6,26
Immobilizzazioni finanziarie - Investimenti				
Titoli di Stato	38.879.807	38.879.807	0	0
Fondi comuni di investimento	484.548.068	482.668.068	-1.880.000	-0,39
Fondi immobiliari	220.860.000	220.860.000	0	0,00
Altri titoli	750.142.823	727.412.823	-22.730.000	-3,03
Totale investimenti	1.494.430.698	1.469.820.698	-24.610.000	-1,65
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.494.430.698	1.469.820.698	-24.610.000	-1,65
Totale immobilizzazioni	1.495.260.539	1.470.619.240	-24.641.299	-1,65
Attivo circolante				
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	16.898.716	17.049.838	151.122	0,89
Crediti v/so altri	25.974	26.453	479	1,84
Totale residui attivi	16.924.690	17.076.291	151.601	0,90
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	129.909.493	139.213.875	9.304.382	7,16
Totale disponibilità liquide	129.909.493	139.213.875	9.304.382	7,16
Totale attivo circolante	146.834.183	156.290.166	9.455.983	6,44
Totale ratei attivi	91.485.009	94.039.847	2.554.838	2,79
Totale dell'attivo	1.733.579.731	1.720.949.253	-12.630.478	-0,73

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

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

- le immobilizzazioni immateriali comprendono i costi accessori derivanti dal loro utilizzo, come disposto dall'art. 2426, co. 1, p. 1, del Cod. civ., e riguardano esclusivamente il software, per manutenzione e sviluppo dei programmi di proprietà. Nel 2021, tali immobilizzazioni evidenziano un incremento del 33,16 per cento per un totale di euro 69.838;
- le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 728.704, in decremento del 6,26 per cento rispetto al precedente esercizio;
- le immobilizzazioni finanziarie, che rappresentano la voce più consistente pari ad euro 1.469.820.698 sono costituite da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, sono

considerate dal Consiglio di amministrazione del Fondo quali investimenti durevoli e, pertanto, sono valutate in bilancio al costo di acquisto. Gli investimenti di maggiore incidenza pari ad euro 727.412.823 (49,49 per cento) sono rappresentati dalla tipologia “altri titoli”, fondi di investimento che non attribuiscono degli utili liquidabili nel corso dell’anno, ma accrescono il valore iniziale delle quote sottoscritte. Seguono i “fondi comuni di investimento”, pari ad euro 482.668.068 che pesano per il 32,42 per cento e i “fondi immobiliari” pari ad euro 220.860.000 pari al 15,038 per cento. La tipologia di investimento di minor rilievo percentuale è rappresentata dai “titoli di Stato”, pari ad euro 38.879.807, con un’incidenza del 2,65 per cento.

Questa Corte rappresenta l’esigenza che detto paniere sia espressione di una precisa e preventiva programmazione che tenga debitamente conto della ripartizione del rischio e che sia costantemente monitorato.

L’attivo circolante, pari ad euro 156.290.166, in aumento di euro 9.455.983 rispetto al 2020 pari ad euro 146.834.183, è costituito da disponibilità liquide per euro 139.213.875 e dai residui attivi per euro 17.076.291, che non coincidono con quelli rappresentati nella situazione amministrativa in cui sono inclusi, come detto, anche dei ratei attivi, dell’attivo patrimoniale maturati fra i titoli in portafoglio.

- *i residui attivi* sono costituiti in particolare da “crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici”, per euro 17.049.838, in lieve aumento (0,89 per cento) rispetto al dato del precedente esercizio 2020, pari ad euro 16.898.716;
- *i crediti verso gli altri* riguardano le restituzioni, da parte degli iscritti di somme non spettanti. Tali importi, sono pari, nel 2021, ad euro 26.453, dell’1,84 per cento maggiori di quelli del 2020, pari ad euro 25.974. Si tratta di crediti non ancora prescritti che il Fondo sta cercando di recuperare e su cui questa Corte raccomanda la massima vigilanza;
- *le disponibilità liquide*, costituite da “depositi bancari e postali”, passano da euro 129.909.493 del 2020 ad euro 139.213.875 nel 2021, con un incremento in valore assoluto pari ad euro 9.304.382, ed un incremento in percentuale del 7,16 per cento e coincidono con la consistenza di cassa indicata nella situazione amministrativa. L’Ente ha comunicato che le somme sono state mantenute in giacenza al fine di provvedere al pagamento delle spese di inizio dell’esercizio successivo, periodo in cui solitamente non pervengono trasferimenti di fondi da parte del Dipartimento delle Entrate.

Il saldo dei “ratei attivi” pari ad euro 94.039.847, (nel 2020 pari ad euro 91.485.009) è costituito, principalmente, dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento degli investimenti patrimoniali. I rendimenti maturati, ma non ancora riscossi, sugli investimenti mobiliari, in base alle condizioni contrattuali, saranno esigibili solo al raggiungimento della scadenza dell’investimento. Sono da aggiungere gli accertamenti per trattenute applicate per conto terzi alla liquidazione dell’indennità aggiuntiva di fine rapporto da corrispondere agli iscritti.

La seguente tabella del passivo patrimoniale espone i dati relativi all’esercizio 2021, confrontati con quelli del precedente esercizio 2020.

5.3.2 Passivo

Tabella 20 - Il passivo patrimoniale

	2020	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Patrimonio netto				
Riserve obbligatorie	359.460.797	368.801.676	9.340.879	2,60
Altre riserve	1.399.111.721	1.385.374.439	-13.737.282	-0,98
Disavanzo economico di esercizio precedente	-13.737.282	-17.913.851	-4.176.569	30,40
Disavanzo economico di esercizio di competenza	-17.913.851	-23.552.966	-5.639.115	31,48
Totale patrimonio netto	1.726.921.385	1.712.709.298	-14.212.087	-0,82
Fondi per rischi ed oneri				
Per altri rischi ed oneri futuri	2.387.063	2.387.063	0	0,00
Residui passivi				
Debiti verso fornitori	17.157	27.753	10.596	61,76
Debiti tributari	2.820.697	4.279.953	1.459.256	51,73
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	2.510	2.510	100,00
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	207.645	385.861	178.216	85,83
Debiti diversi	1.225.784	1.156.815	-68.969	-5,63
Totale residui passivi	4.271.283	5.852.892	1.581.609	37,03
Totale del passivo	1.733.579.731	1.720.949.253	-12.630.478	-0,73

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell’Ente

Le poste più significative del passivo evidenziano un patrimonio netto pari ad euro 1.712.709.298, in flessione dello 0,82 per cento, prevalentemente a causa del risultato economico negativo registrato nell’esercizio, pari ad euro 23.552.966. Le altre componenti del patrimonio netto sono:

- i. la “riserva obbligatoria” è costituita ai sensi dell’art. 5 del regolamento del Fondo, che prevede che il 5 per cento delle entrate correnti sia appostato per garantire la

- corresponsione delle indennità per gli iscritti fino ad un massimo pari alla somma delle entrate dei due esercizi che, nel quinquennio precedente, hanno raggiunto il massimo livello, e stabilisce, inoltre, che l'eventuale eccedenza è destinata ad incrementare la disponibilità per anticipazioni di indennità pari ad euro 368.801.676, che presenta nel 2021 una variazione positiva pari ad euro 9.340.879 in valore assoluto;
- ii. le "altre riserve" deliberate nel corso degli anni dal Consiglio di amministrazione, evidenziano la posta maggiore del patrimonio netto, con un importo pari ad euro 1.385.374.439 nel 2021 (nel 2020 era pari ad euro 1.399.111.721). Queste riserve riguardano: la "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, che viene alimentata, ogni anno, con gli avanzi di gestione. Si osserva che il trattamento di fine rapporto non rientra nella classificazione delle voci dello stato patrimoniale passivo dell'Ente, considerato l'inquadramento giuridico del personale nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento di fine rapporto è demandata all'INPS, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Fondo;
- il Fondo per rischi ed oneri, per la copertura e il sostegno di eventuali imprevisti negativi, perdite o debiti, oppure consistenti costi per il contenzioso e anche alla luce del vincolo imposto sull'avanzo di amministrazione pari ad euro 15.000.000..
 - i residui passivi, che differiscono di un euro con la corrispondente voce del rendiconto finanziario; essi sono composti dai debiti dell'Ente che nel 2021 risultano in aumento del 37,03 per cento, passando da euro 4.271.283 del 2020 ad euro 5.852.892. I maggiori debiti sono quelli diversi, che riguardano oneri verso il personale, il pagamento del fondo unico di amministrazione, commissioni bancarie e trattenute in conto terzi.

6. CONCLUSIONI

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze, istituito con d.p.r. 17 marzo 1981, n. 211, è regolato dall'art. 9, c. 33, del d.l. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in l. 30 luglio 2010, n. 122, e da proprio regolamento.

Il numero degli iscritti, alla data del 31 dicembre 2021, è di complessive 51.625 unità (nel 2020, pari a 54.786 unità), con un decremento in valore assoluto di 3.161 unità.

Il Fondo provvede a:

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

Le spese per prestazioni istituzionali, nel 2021 pari ad euro 216.341.453 (euro 212.763.262 nel 2020), con un aumento in valore assoluto pari ad euro 3.578.191, registrano un incremento dell'1,78 per cento.

La gestione 2021 chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 10.429.211, in forte flessione del 79,02 per cento rispetto al dato del precedente esercizio 2020, pari ad euro 49.715.322, dovuto ai maggiori pagamenti.

La consistenza di cassa è aumentata del 7,16 per cento di un importo pari ad euro 9.304.382 rispetto al precedente esercizio 2020, passando da euro 129.909.493 ad euro 139.213.875.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2021, evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad euro 244.477.120 (nel 2020 pari ad euro 234.047.909), con una variazione positiva del 4,46 per cento, pari ad euro 10.429.211 in valore assoluto. Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 109.477.120 e da una vincolata di euro 135.000.000, con una quota di 110 milioni di euro a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto.

Il conto economico espone un disavanzo di euro, che aumenta del 31,48 per cento il disavanzo del precedente esercizio 2020, pari ad euro 17.913.851.

Il risultato negativo della gestione caratteristica, pari ad euro 60.716.465, è dello 0,97 per cento maggiore di quello del precedente esercizio 2020, pari ad euro 53.910.586, nonostante il saldo finanziario positivo dei proventi finanziari per euro 37.202.539 (nel 2020 pari ad euro 36.001.667).

Si raccomanda, in proposito, di osservare una gestione più equilibrata nel rapporto tra ricavi e costi, tale da evitare disavanzi, attraverso un più attento monitoraggio dei costi ed un efficientamento degli stessi, nonché tramite l'ottimale gestione del portafoglio e degli investimenti. Al riguardo questa Corte rappresenta l'esigenza che il paniere sia espressione di una precisa e preventiva programmazione che tenga debitamente conto della ripartizione del rischio e che sia costantemente monitorato

Il patrimonio netto passa da euro 1.726.921.385 del 2020 ad euro 1.712.709.298 del 2021, con una diminuzione in valore assoluto, pari ad euro 14.212.087, causata prevalentemente dalla perdita economica di esercizio.

Per quanto attiene al rendiconto finanziario si osserva che le entrate correnti accertate nel 2021 sono pari ad euro 207.630.657, in incremento dell'1,75 per cento rispetto a quelle del 2020, che erano pari ad euro 204.062.009, con una variazione in termini assoluti pari ad euro 3.568.648.

I disinvestimenti finanziari, nel 2021, sono stati di euro 112.235.030, del 77,09 per cento maggiori di quelli del precedente esercizio 2020, pari ad euro 63.377.820, con una variazione assoluta pari ad euro 48.857.210. Il portafoglio, al 31 dicembre 2021, era composto dal 49,49 per cento di titoli vari, 32,84 per cento in titoli assicurativi, il 15,03 per cento in gestioni patrimoniali e il 2,65 per cento in titoli di Stato. Complessivamente, gli investimenti, nel 2021, evidenziano un notevole incremento derivante dall'acquisto di titoli mobiliari e dalle movimentazioni del portafoglio.

Complessivamente, le entrate accertate nel 2021 sono state del 35,60 per cento maggiori di quelle del precedente esercizio 2020, passando da euro 394.805.477 ad euro 535.371.097, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 140.565.620.

Per le spese, l'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo della spesa evidenzia, nel 2021, una maggiore incidenza della spesa corrente, per il 41,39 per cento (nel 2020 il 61,86 per cento). Le spese in conto capitale incidono per il 17,56 per cento (nel 2020 per l'1,24 per cento) le partite di giro incidono per il 41,05 per cento (nel 2020 per il 36,91 per cento). Il settore delle sovvenzioni ha registrato una flessione delle richieste, dell'1,46; quello delle anticipazioni del 29,69 per cento.

PAGINA BIANCA



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

Prot.0018947 del 29/04/2022

RENDICONTO
GENERALE
2021

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

Indice

<i>Premessa</i>	2
<i>1. Organi collegiali</i>	3
<i>2. Relazione sulla gestione</i>	4
<i>3. Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio</i>	53
<i>4. Quadro riassuntivo della gestione di competenza</i>	61
<i>5. Quadro riassuntivo avanzo/disavanzo di competenza</i>	62
<i>6. Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi</i>	63
<i>7. Piano dei conti integrato – schema di raccordo</i>	64
<i>8. Consuntivo integrato</i>	79
<i>9. Rendiconto finanziario decisionale entrate/uscite</i>	98
<i>10. Rendiconto finanziario gestionale entrate/uscite</i>	106
<i>11. Conto economico</i>	138
<i>12. Quadro di riclassificazione dei risultati economici</i>	139
<i>13. Stato patrimoniale</i>	140
<i>14. Nota integrativa</i>	142
<i>15. Situazione amministrativa</i>	169
<i>16. Stratificazione residui al 31 dicembre con allegato elenco residui</i>	170
<i>17. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti</i>	219
<i>18. Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento</i>	227
<i>19. Relazione del collegio dei revisori</i>	236

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

PREMESSA

Il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2021 è stato redatto ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97.

L'elaborato contabile è stato redatto, altresì, secondo le disposizioni contenute nel regolamento del Fondo e, ove applicabili, i principi contabili redatti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili. E' stato inoltre adottato per il 2021 quanto richiesto dal D.P.R. n. 132 del 4 ottobre 2013, riguardante l'adozione del piano integrato dei conti per le amministrazioni pubbliche.

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

ORGANI COLLEGIALI

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

Il Consiglio di Amministrazione risulta pertanto così composto:

Presidente	Dott. Roberto Egidì
Vicepresidente	Cons. Monica Parrella
Consigliere	Dott. Federico Filiani
Consigliere	Dott. Giampiero Riccardi
Consigliere	Dott.ssa Ivana Guerrera
Supplente	Dott.ssa Carla Napolitano
Supplente	Dott.ssa Franca Russo
Supplente	Dott. ssa Vitaliana Vitale
Supplente	Dott. ssa Daniela dello Stritto

Con nota del 28 dicembre 2021 la dott.ssa Monica Parrella ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di membro effettivo con funzioni di vicepresidente del Consiglio di amministrazione del Fondo di previdenza a decorrere dal 1° gennaio 2022 avendo cessato il rapporto di lavoro con il Mef. In conseguenza di ciò con DM dell'8 febbraio 2022 è stata nominata in sua sostituzione la Dott.ssa Claudia Colaiacono e il dott. Francesco De Clementi membro supplente del Consiglio di amministrazione in sostituzione della dott.ssa Carla Napolitano.

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

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

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

Prot. n. 2022/0018947

RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

Al Fondo di Previdenza per il Personale del Ministero delle Finanze sono iscritti di diritto tutti i dipendenti civili, di ruolo e non di ruolo, già appartenenti ai fondi di previdenza del settore, vale a dire tutti i dipendenti dell'ex Ministero delle Finanze (ora MEF e Agenzie fiscali), nonché il personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R..

Con il D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034, è stato approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione, che disciplina l'attività del Fondo, poi modificato e integrato, nel tempo, sia nella composizione degli organi di amministrazione e di controllo che, con specifici interventi finalizzati, per il riconoscimento della qualità di "iscritti" a settori dell'amministrazione finanziaria inizialmente esclusi.

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

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

Al 31/12/2021 il numero degli iscritti risultanti dalla banca dati del sistema informativo del Fondo (Sifop) ammonta a 51.625 unità.

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

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

Tutte le predette prestazioni vengono erogate nei limiti delle entrate affluite all'Ente che sono costituite da quote di sanzioni riscosse in dipendenza delle attività di accertamento effettuate dal personale dell'amministrazione finanziaria ed attribuite al Fondo in base a specifiche disposizioni di legge. Tenuto, pertanto, conto delle entrate, delle aspettative degli iscritti ad essere sostenuti economicamente al momento della cessazione del rapporto di lavoro o in particolari situazioni di necessità e del diritto costituzionalmente garantito alla salute, il C.d.A. in base al regolamento, fissa i criteri e le modalità di erogazione delle prestazioni istituzionali che vengono annualmente pubblicati nella circolare. L'attività istituzionale prevede anche l'erogazione di contributi scolastici e di borse di studio previsti dall'art. 11, punto 4 lettera a) b) c), del Regolamento del Fondo (D.P.R. n. 1034/1984).

Durante l'anno 2021 è continuata l'emergenza sanitaria iniziata nel corso dell'anno 2020 con deliberazione del DPCM del 31 gennaio 2021 e durata fino al 31 marzo 2022. Nella prima parte dell'anno 2021 sono continuati i provvedimenti limitativi in attesa dell'avvio della campagna vaccinale, avvenuta a partire dal primo trimestre favorita dalle riaperture in concomitanza della stagione turistica estiva. Sono state studiate politiche a supporto delle imprese maggiormente danneggiate dalla pandemia e nel contesto europeo l'economia italiana nei primi tre trimestri del 2021 ha mantenuto tassi di crescita superiori alla media dell'area. Migliora anche la percezione dell'Italia da parte degli investitori internazionali a causa dell'elevata credibilità del nuovo Governo Draghi e dell'avanzamento degli investimenti e delle riforme legate al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

A tutela della salute pubblica i dipendenti del Fondo per l'anno 2021 hanno continuato con lo smart working come modalità ordinaria di lavoro ad eccezione di poche unità che, preventivamente autorizzate, hanno continuato a garantire le attività essenziali e a fornire i servizi

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

in sede in supporto ai colleghi che lavorano in modalità agile. Sono state migliorate le infrastrutture informatiche necessarie a rendere attuabile e funzionale il lavoro da casa per tutti i dipendenti.

Nel corso dell'anno la spesa per l'attività istituzionale è aumentata di circa il 2% rispetto all'anno 2020 passando da 213 milioni di Euro circa a 216 milioni di Euro (tabella 1).

Prestazioni istituzionali	2021	2020	Differenza 2021/2020	Δ	%
Indennità fine rapporto	167.988.415	172.270.812	(4.282.397)		-2%
Sovvenzioni e contributi	43.022.988	35.980.800	7.042.188		20%
Anticipazioni	5.330.050	4.511.650	818.400		18%
Totali	216.341.453	212.763.262	3.578.191		2%

Tabella 1

La posta che ha maggiormente contribuito a questo incremento sono state le sovvenzioni la cui spesa è aumentata del 20% passando da circa 36 milioni a circa 43 milioni per effetto dell'aumento del numero delle pratiche deliberate nel corso dell'anno di riferimento (che possono riferirsi sia a pratiche relative all'anno 2021 che a pratiche relative all'anno precedente). Quest'ultime sono incrementate del 23% passando da 37.521 dell'anno 2020 a 46.255 dell'anno 2021, come rappresentato in rosso nell'istogramma e nel grafico entrambi contenuti della figura 1.

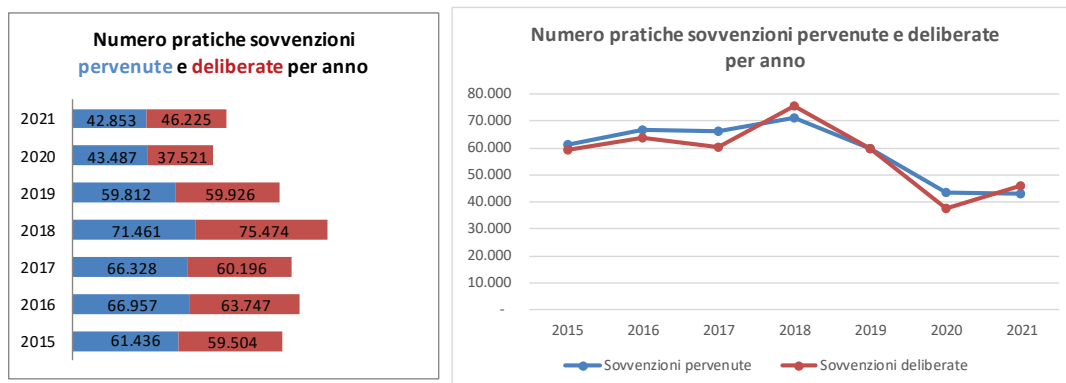


Figura 1

Per quanto riguarda invece il numero delle pratiche di sovvenzione pervenute, rappresentate in blu nella medesima figura, si conferma, sia pure in misura ridotta, il trend discendente iniziato

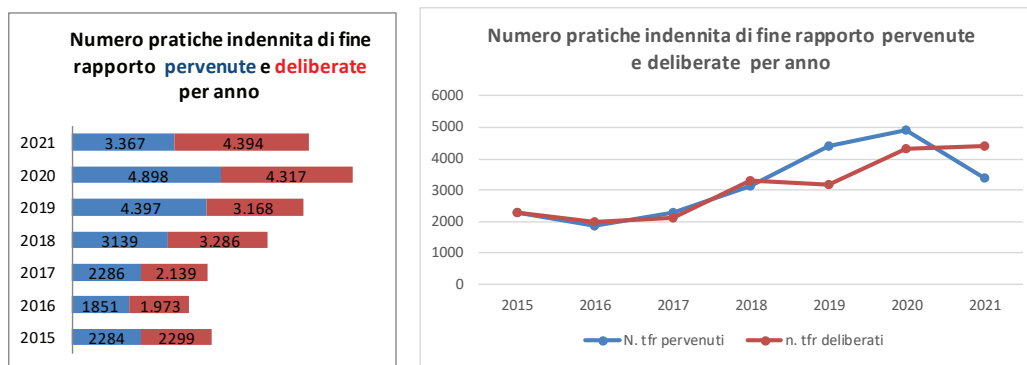
Fondo di Previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e Finanze

nell'anno 2019. Le pratiche ricevute infatti passano 43.487 unità dell'anno 2020 al 42.853 con un decremento dell'1,5%, corrispondente a 634 unità.

Per quanto riguarda la spesa sostenuta dal Fondo per le indennità di fine rapporto nell'anno 2021, indennità che possono riferirsi sia a pratiche relative all'anno di riferimento che a pratiche relative all'anno precedente, si rileva, come riportato nella tabella 1, un decremento del 2%. Le somme spese passano infatti da 172 milioni circa dell'anno 2020 a 168 milioni dell'anno 2021.

Tale riduzione è determinata dalla diminuzione del valore della quota definitiva dell'indennità di cessazione per l'anno 2020 utilizzata per la valorizzazione dei saldi e degli acconti erogati nel corso dell'anno 2021 (cfr. figura 3), in quanto il numero di pratiche di indennità di fine rapporto deliberate durante l'anno 2021 è aumentato di circa il 2% passando dalle 4.317 unità del 2020 alle 4.394 del 2021, come rappresentato in rosso nell'istogramma e nel grafico entrambi contenuti della figura 2.

Per quanto riguarda il numero delle indennità di fine rapporto pervenute, mentre si è verificato a partire dall'anno 2018 e per le annualità 2019 e 2020 un incremento esponenziale del numero delle cessazioni, dovuto sia agli effetti della c.d. riforma Fornero, art. 24 D.L. 6/12/2011 convertito dalla L. 214/2011, che all'introduzione nel corso dell'anno 2020 della cosiddetta "Quota cento", decreto legge 4/2019, l'anno 2021 invece, ha fatto registrare un'inversione di tendenza: le indennità di fine rapporto pervenute al Fondo sono diminuite del 31%, passando dalle 4.898 dell'anno 2020 alle 3.367 dell'anno 2021, come rappresentato in blu nell'istogramma e nel grafico entrambi contenuti della figura 2.



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

Figura 2

Nonostante il numero delle cessazioni dal servizio sia diminuito, si è assistito però ad un generale incremento degli anni di servizio maturati da ciascun pensionando che ha inciso negativamente sulla determinazione del valore della quota definitiva annua dell'indennità di cessazione di fine servizio. La modalità di calcolo prevista dall'art. 10, comma 1, del D.P.R. 1034/1984 infatti dispone che la quota dell'indennità spettante per ogni anno di servizio viene determinata dal CdA con riferimento al rapporto tra l'84% delle entrate di cui all'art. 5 del D.P.R. 1034/1984 dell'anno di riferimento e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati nel medesimo anno. E' altresì previsto al comma 2 un meccanismo di salvaguardia che protegge la quota da eccessive oscillazioni della stessa al rialzo o al ribasso. È infatti previsto che questa non possa né aumentare più del 10% del quoziente medio dei tre esercizi precedenti, né diminuire oltre al 10% del quoziente medio dei tre esercizi precedenti.

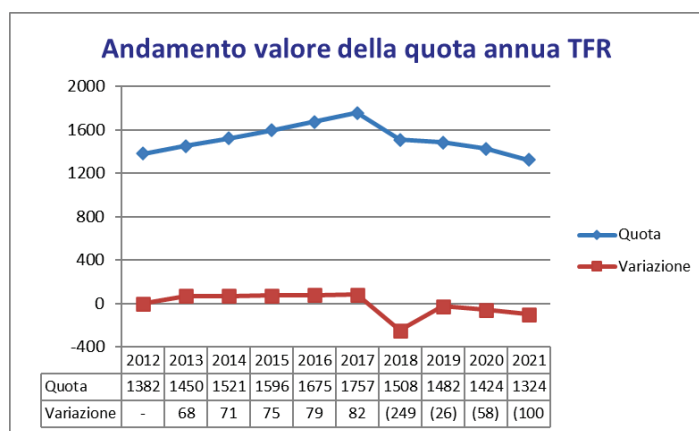


Figura 3

Nella figura 3 si riporta nel colore blu l'andamento del valore della quota definitiva di TFR dall'anno 2012 e nel colore rosso l'andamento dello scostamento del valore della stessa. Mentre nell'arco temporale 2012-2017 si verifica un aumento costante del valore della quota, a partire dall'anno 2018, in concomitanza con l'aumento del numero delle richieste di pensionamento il trend si inverte e la quota decresce fino ai 1.324 euro dell'anno 2021 come deliberato nella seduta del Consiglio di amministrazione del Fondo del 31 gennaio 2022.

Nella tabella 2 infine si illustra il meccanismo delle erogazioni degli acconti e dei saldi TFR.

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

Bilancio	Acconto	Saldo	Costo in bilancio
2017	Acconto 2017 80% quota 2016 corrispondente a Euro 1.340,00 - 2.139 pratiche TFR deliberate anno 2017 -	Saldo 2016 (quota 2016-80% quota 2015) corrispondente a Euro 398 - 1.851 pratiche TFR 2016 -	87.584.010,47
2018	Acconto 2018 80% quota 2017 corrispondente a Euro 1.405,6- 3.286 pratiche TFR deliberate anno 2018	Saldo 2017 (quota 2017-80% quota 2016) corrispondente a Euro 417 - 2.148 pratiche TFR anno 2017-	141.667.359,93
2019	Acconto 2019 80% della quota 2018 corrispondente a Euro 1.206,4 - 3.168 pratiche TFR deliberate anno 2019-	Saldo 2018 (quota 2018-80% quota 2017) corrispondente a Euro 102,4- 3.330 pratiche TFR anno 2018	110.564.873,15
2020	Acconto 2020 80% della quota 2019 corrispondente a Euro 1.1185 - 4.317 pratiche TFR deliberate anno 2020	Saldo 2019 (quota 2019-80% quota 2018) corrispondente a Euro 275,6 - 4.164 pratiche TFR anno 2019	172.270.812,51
2021	Acconto 2021 80% della quota 2020 corrispondente a Euro 1.1139 - 4.394 pratiche TFR deliberate anno 2021	Saldo 2020 (quota 2020-80% quota 2019) corrispondente a Euro 238,4 - 4.623 pratiche TFR anno 2020	167.988.415,67

Tabella 2

In conclusione nel corso del corso del quadriennio 2017 – 2021, come si evince dalla tabella 2 la spesa per le indennità di fine rapporto è aumentata del 97% passando da 88 milioni di Euro nell'anno 2017 a 172 milioni di Euro nell'anno di picco 2020. Questo incremento è stato provocato dall'aumento del numero delle cessazioni dal servizio deliberate, passate da 2.139 del 2017 a 4.317 del 2021.

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

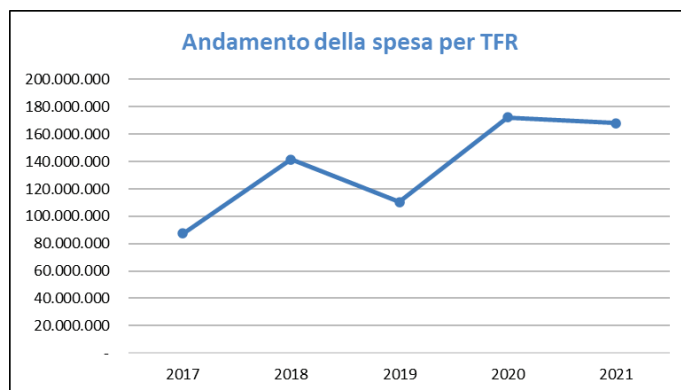


Figura 3

Le due flessioni di spesa registrate nel quinquennio, quella in corrispondenza dell'anno 2019 pari a Euro 31 milioni circa e quella in corrispondenza all'anno 2021 pari a 4 milioni di Euro, sono effetto della riduzione della quota utilizzata per la valorizzazione monetaria delle indennità di fine rapporto a causa del meccanismo di calcolo previsto dall'art. 10 del Dpr 1034 del 1984.

Anche la spesa per anticipazioni ha fatto registrare un incremento del 18% passando da circa 4,5 milioni di euro dell'anno 2020 a 5,3 milioni di euro dell'anno 2021 a seguito dell'aumento delle pratiche deliberate che sono passate da 550 del 2020 a 638.

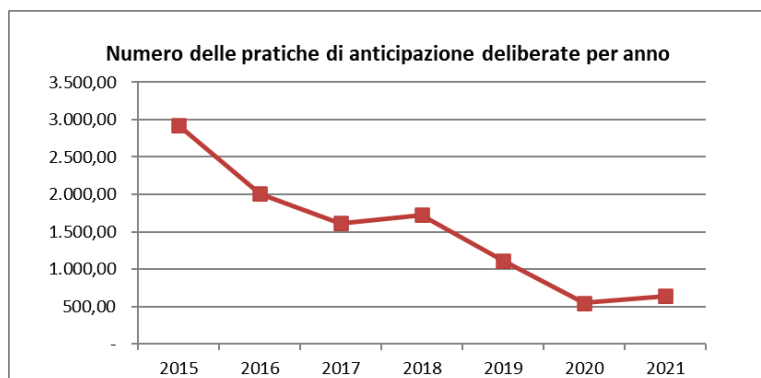


Figura 4

Nella figura 4 si evidenzia un andamento decrescente del numero delle pratiche di anticipazione deliberate dal 2015 al 2020 con una leggera ripresa nell'anno corrente, sia pure su valori minimi. Al decremento ha contribuito l'eliminazione della possibilità da parte degli iscritti, di richiedere la seconda anticipazione sul TFR.

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

Le entrate accertate, derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato, come esposte nella tabella 3, sono passate da 167 milioni di Euro rilevati nell'anno 2020 a 169 milioni di Euro con un aumento di circa 2 milioni, corrispondente all' 1%.

Entrate istituzionali accertate	2021	2020	Differenza 2021/2020	%
quote proventi legge 734/73	56.029.913	45.374.670	10.655.243	23%
quote sanzioni DPR 600/73	75.509.848	69.509.848	6.000.000	9%
quote sanzioni DPR 633/72	21.490.152	19.594.073	1.896.079	10%
proventi DL 78/2010	16.388.716	32.777.432	(16.388.716)	-50%
Totali	169.418.629	167.256.023	2.162.606	1%

Tabella 3

In particolare, le quote di entrate istituzionali che trovano il loro fondamento giuridico nella legge 734/73 e dipendenti dall'ammontare dei tributi speciali incassati dall'Agenzia delle Entrate sono aumentate di circa 10 milioni di Euro. Tale incremento, che riporta i valori della posta a quanto registrato nell'anno 2019, prima dello sviluppo della pandemia, è riconducibile alla parziale ripresa post Covid di tutte le attività produttive sul territorio nazionale. Le entrate derivanti dalle quote di sanzioni DPR 600/736 aumentano di 6 milioni di Euro, quelle relative all'incremento delle entrate derivanti dalle quote di sanzioni DPR 633/72 salgono di 1,9 milioni di Euro mentre la riduzione di circa 16 milioni delle somme dei proventi destinati al Fondo ai sensi dell'art. 9 comma 33 del D.L. 31/5/2010 n. 78 convertito in L. 122/2010, non dipende da una minore assegnazione di fondi nell'anno 2021 ma dall'accertamento nell'anno 2020 di due quote, di cui una relativa all'anno 2019 non attribuita precedentemente.

Nella figura 5 si riporta il confronto tra le entrate per trasferimenti accertate e le uscite istituzionali impegnate nel corso dell'ultimo quinquennio.

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

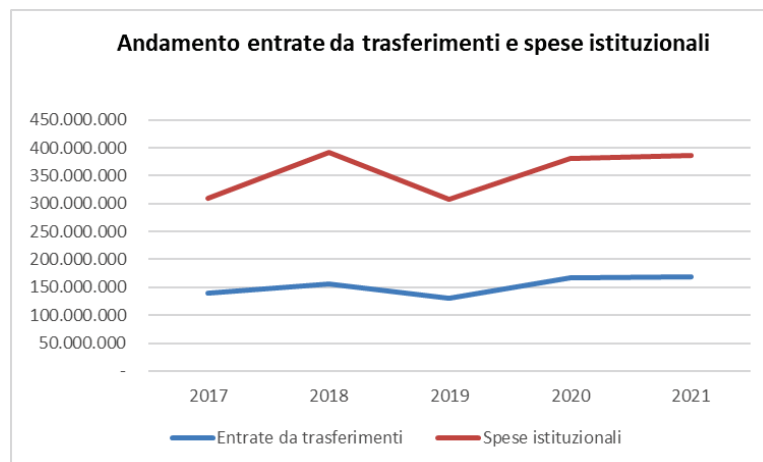


Figura 5

Sia pure distanziate, entrambe le curve denotano un andamento crescente. Per quanto riguarda le spese, il picco è stato raggiunto nel corso dell'anno 2018 a seguito del quale si è reso necessario un intervento da parte del CdA volto alla rimodulazione delle politiche di intervento del Fondo. Gli effetti delle politiche intraprese sono evidenti nell'anno 2019 e via via anche negli anni successivi nei quali la spesa pur tornando a crescere non raggiunge più i livelli del passato. Sul fronte delle entrate la crescita delle stesse risulta meno veloce rispetto a quella delle entrate con conseguenze negative sui saldi di titolo I.

Oltre alle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato ad incrementare il totale delle entrate correnti concorrono sia le entrate relative agli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento, che quelle per interessi sul patrimonio. Le prime, pari complessivamente a circa 4,6 milioni di Euro, sono diminuite di circa 500 mila Euro rispetto al 2020 per effetto della diminuzione del numero di cessazioni dal servizio. Quanto alle entrate per interessi, per titoli e per depositi, queste ammontano complessivamente a Euro 31 milioni e hanno fatto rilevare rispetto al 2020 un incremento di 400 mila euro concentrato soprattutto nella posta interessi su titoli, che nel corso del 2021 è stata alimentata sia dal flusso cedolare derivante da investimenti consolidati in titoli di stato, fondi, prodotti assicurativi e altro, che dai proventi derivanti dal fondo immobiliare sia pure in misura inferiore rispetto agli anni precedenti.

Per quanto riguarda il rendimento degli investimenti, alcuni prodotti a capitale protetto con sottostante BTP hanno pagato cedole per un valore complessivo di circa 8 milioni di euro pari al 6,69% del valore nominale. Tale ammontare è da considerarsi al lordo della tassazione.

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

L'investimento in fondi, un altro prodotto funzionale al contenimento della volatilità dei mercati in quanto punta su un riferimento temporale di medio e lungo termine, ha fruttato un accredito complessivo di circa 11,7 milioni di euro corrispondente a rendimento medio del 3,14% lordo corrispondente a circa il 2,4% netto. I Buoni del Tesoro Poliennali sottoscritti nel 2012 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo annuo del 5%, quelli sottoscritti nel 2017 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo del 2,8%, quelli sottoscritti nel corso dell'anno 2020 assicurano un rendimento cedolare lordo dell'1,4 mentre quelli sottoscritti nel corso del corrente anno hanno un rendimento cedolare lordo del 2,15%. L'investimento nel fondo immobiliare ha rilevato nel corso del corrente anno una riduzione delle somme assegnate al Fondo a titolo di rendimento non dovuto però ad un decremento della redditività dell'investimento bensì alla scelta operata di capitalizzare gli utili maturati in vista di eventuali esigenze di liquidità future. Il rendimento medio degli investimenti si è attestato a circa 2,47% facendo registrare un lieve decremento rispetto allo scorso anno (0,24 %).

Sul fronte patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto dello scenario economico e dei mercati emerso nel corso dell'anno, ha ulteriormente confermato la strategia prudentiale con operazioni di investimento e disinvestimento volte alla manutenzione del portafoglio. A riguardo, nel corso del mese di gennaio e nel mese di maggio, sono state effettuate due operazioni di rimodulazione volte alla dismissione di alcuni fondi ormai non remunerativi con la contestuale sottoscrizione di altri e nel corso del mese di giugno, alla scadenza del contratto assicurativo con la compagnia Allianz, il CdA ha dato mandato alla compagnia stessa rinnovare il contratto.

Il 2021 tuttavia fa registrare un decremento complessivo del patrimonio di circa 24,6 milioni di Euro rispetto all'anno 2020, pari all'1,6%. Questa diminuzione è riconducibile alla scadenza di 3 prodotti assicurativi di Ramo I che nel corso dell'anno non è stato possibile rinnovare a causa delle mutate condizioni economiche dei mercati finanziari e pertanto si è provveduto ad incassare in attesa di individuare uno strumento finanziario idoneo a ripristinare la redditività voluta.

La scelta delle operazioni di investimento è stata comunque effettuata dal CdA in coerenza con le "Linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria delle liquidità". Questo documento formale finalizzato a riassumere le modalità seguite nella gestione patrimoniale e finanziaria

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

dell'Ente, specificando gli obiettivi e i principi di gestione del patrimonio, gli ambiti di azione e le responsabilità, nonché i criteri di selezione degli investimenti e le modalità di svolgimento dell'attività di controllo e verifica sugli stessi investimenti, adottato nella sua prima versione dall'organo di amministrazione nella seduta del 19/09/2018, è stato rinnovato con delibera del CdA n. 11 del 26/10/2021.

Poiché per l'anno 2021 l'ammontare delle spese sostenute per provvedere al pagamento delle prestazioni istituzionali (Tabella 1) è risultato superiore all'ammontare complessivo delle entrate per trasferimenti (Tabella 3), il Fondo, oltre a ricorrere ad una serie di interventi ai sensi dell'art. 20 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 volti ad adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di bilancio in termini di competenza e cassa alle esigenze di spesa manifestatesi nel corso dell'anno finanziario appena concluso, ha utilizzato parte dell'avanzo di amministrazione già effettivamente realizzato e disponibile, mediante una nota di variazione al bilancio di previsione 2021 per 41 milioni di euro.

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

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

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

Dal 2016 la protocollazione finale delle domande, al momento della ricezione della documentazione, è realizzata non più manualmente ma per mezzo di apposite apparecchiature informatiche (lettore di codice a barre) utilizzate dagli addetti al servizio. Tali apparecchi sono altresì collegati ad un sistema telematico che rilascia in contemporanea una e-mail all'indirizzo di posta elettronica dell'iscritto contenente il numero di protocollo assegnato alla pratica.

Nel 2017 è entrata in funzione una piattaforma informatica progettata nell'anno precedente che, attraverso un applicativo dedicato consente alle amministrazioni economico –

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

finanziarie, di predisporre direttamente e di inoltrare al Fondo le schede dei servizi necessarie per la liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto. L'utilizzo di tale sistema garantisce il trasferimento in tempo reale dei documenti ed al contempo la certezza della consegna poiché le amministrazioni emittenti ricevono, tramite posta certificata (PEC), idonea attestazione dell'inoltro. L'afflusso dei documenti ha determinato anche la necessità del caricamento da parte degli addetti al CED, tramite apposita procedura, delle informazioni nella banca dati SIFOP.

E' stato altresì implementato il sistema informatico del Fondo con l'acquisizione delle informazioni relative agli istituti frequentati da coloro che presentano richiesta di borsa di studio.

Sono stati anche inseriti nelle procedure informatiche di acquisizione delle istanze, dei pop-up di segnalazione per indirizzare l'utente al corretto e completo inoltro delle domande di sovvenzione.

Infine è stata inserita la possibilità di integrare via web le pratiche avvalendosi di una procedura automatizzata che consente la rettifica delle stesse.

Nel corso del 2018 si è proseguito nella realizzazione del percorso intrapreso ed è stato realizzato tra l'altro un portale di integrazione intranet allo scopo di omogeneizzare le applicazioni esistenti ottimizzando così le procedure interne al Fondo. Sono state anche rilasciate nuove funzionalità per gli applicativi riservati agli uffici e sono stati previsti infine nuovi controlli (ad. es. verifica automatizzata della data ultima fattura inserita in precedenti domande di sovvenzione).

Nel corso del 2019, sono state inserite delle ulteriori funzioni integrate nel portale sopra citato per la corretta gestione dei riesami e delle ricongiunzioni delle fatture non erogate. Inoltre è stato dato avvio allo studio di fattibilità per la realizzazione del nuovo applicativo informatico intranet SIFOP. La realizzazione di questo nuovo applicativo persegue diversi scopi: l'adeguamento agli standard attuali di sicurezza in quanto la procedura esistente è stata realizzata con tecnologie ormai obsolete, poi, sulla base dell'esperienza maturata negli anni con l'applicativo esistente, lo snellimento e la velocizzazione delle procedure interne nella lavorazione delle pratiche anche con una maggiore integrazione con l'area riservata agli iscritti e un rafforzamento delle procedure di controllo quali ad esempio l'adeguamento a regime della fatturazione elettronica tra privati, ed infine la predisposizione per una futura dematerializzazione delle pratiche stesse.

Nel corso del 2020 alla luce dei fatti avvenuti (pandemia da Covid-19) e la conseguente adozione dello smart-working come attività ordinaria lavorativa si è provveduto alla creazione di

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

una rete VPN per consentire l'attività agli operatori che hanno utilizzato apparecchiature personali. Considerato che non tutte le apparecchiature domestiche utilizzate possono essere considerate sicure sia per sistema operativo e relativi aggiornamenti, programmi installati, antivirus utilizzati e per altri aspetti, nel corso dell'anno 2021 sono stati acquistati e distribuiti PC portatili configurati internamente e utilizzati esclusivamente per l'attività da remoto. Al riguardo sono state adottate diverse misure di sicurezza per la salvaguardia degli applicativi e dei dati presenti all'interno del Fondo di Previdenza. Sono state realizzate delle prove di recupero creando una rete interna con alcuni PC da cui si è visto che in un arco di tempo di due-tre giorni lavorativi è possibile effettuare un ripristino parziale dei sistemi tale da permettere al personale interno del Fondo di effettuare la lavorazione delle pratiche. Tutti gli applicativi sono in costante evoluzione in base alle esigenze espresse dagli iscritti e dalle Amministrazioni, dal personale del Fondo che effettua la lavorazione delle pratiche nonché da variazioni legate all'emanazione delle circolari annuali e al conseguente cambio dei criteri.

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

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

Il Fondo ha provveduto altresì ad integrare il sistema contabile finanziario con il piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche ai sensi del D.P.R. n. 132/2013 pertanto ciascun atto o fatto gestionale è rilevato in modo da assicurare una corrispondenza univoca con una voce

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

del piano relativo alla contabilità finanziaria, una voce del conto economico e una voce del conto patrimoniale.

Nella seduta del 29 gennaio 2021 il Consiglio di amministrazione ha adottato - ai sensi dell'art. 10. comma 1 lett. a) del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i. - il Piano della Performance 2021 – 2023 unitamente al Sistema di misurazione e valutazione della Performance per l'anno 2021.

Il Piano della Performance 2021 – 2023 – i cui obiettivi strategici sono stati resi coerenti con la programmazione contenuta nel Piano degli Indicatori e dei risultati attesi per il 2021 predisposto a ottobre 2020 - è stato integrato per la prima volta della specifica sezione del Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA), redatto ai sensi dell'art. 263 del decreto-legge n. 34 del 2020, convertito con modificazioni nella Legge n. 77 del 2020¹, nell'ambito del quale, in coerenza con gli indirizzi forniti dal Dipartimento della Funzione pubblica, sono state definite, in particolare, le misure organizzative, i requisiti tecnologici, i percorsi formativi del personale e le modalità di rilevazione e di verifica periodica dei risultati conseguiti, anche in termini di miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa.

Come per le precedenti annualità, è stato assicurato il coordinamento tra gli obiettivi del Piano della Performance 2021 - 2023 e le misure in materia di trasparenza e anticorruzione contenute nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021 – 2023 (P.T.P.C.T.). Tale raccordo è stato definito anche con gli interventi organizzativi di cui al Piano Organizzativo del Lavoro Agile, ritenendo che il cambiamento organizzativo connesso allo svolgimento della prestazione lavorativa da remoto possa produrre i suoi effetti anche sulla strategia di prevenzione della corruzione e di promozione della legalità e della trasparenza.

Il P.T.P.C.T. 2021 – 2023, adottato nella seduta del 29 marzo 2021², predisposto in coerenza con le linee di indirizzo emanate dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) nel Piano Nazionale Anticorruzione 2019, conferma l'impianto della gestione dei rischi adottato nei precedenti Piani (mappatura dei processi, valutazione del rischio e trattamento del rischio) e

¹ La norma prevede che le amministrazioni entro il 31 gennaio di ciascun anno (a partire dal 2021) redigano, sentite le organizzazioni sindacali, il Piano organizzativo del lavoro agile (POLA) quale sezione del Piano della performance nell'ambito del quale sono individuate le modalità attuative del lavoro agile prevedendo, per le attività che possono essere svolte da remoto, che almeno il 60 per cento dei dipendenti possa avvalersene, garantendo che gli stessi non subiscano penalizzazioni ai fini del riconoscimento di professionalità e della progressione di carriera.

² Al fine di tener conto dell'emergenza sanitaria da Covid-19, il Consiglio dell'Autorità nella seduta del 2 dicembre u.s. ha ritenuto opportuno differire al 31 marzo 2021 il termine ultimo per la predisposizione e la pubblicazione dei Piani Triennali per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021-2023. Lo stesso termine di proroga è stato previsto per la predisposizione della Relazione annuale 2020 che i Responsabili per la Prevenzione della corruzione e per la trasparenza (RPCT) sono tenuti ad elaborare, ai sensi dell'art. 1, co. 14, della legge 190/2012.

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

contiene, oltre alle misure suggerite dall'ANAC, ulteriori misure individuate in relazione allo specifico contesto organizzativo dell'ente.

Nella medesima seduta del 29 marzo 2021, il RPCT ha presentato al CDA la Relazione per l'anno 2020 predisposta ai sensi dell'art. 1 comma 14 della legge 190/2012 e successivamente trasmessa all'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (OIV), al fine di illustrare le azioni e le misure poste in essere nel corso dell'anno 2020 in attuazione del precedente P.T.P.C.T. 2020 – 2022.

Con riferimento, invece, alle misure intraprese nel corso dell'anno 2021 in attuazione del P.T.P.C.T 2021 – 2023³, si rappresenta che le previste attività pianificate sono state realizzate. Si evidenzia che l'ente si avvale di un sistema informatizzato che consente di effettuare il controllo sistematico nella lavorazione delle istanze attraverso la tracciabilità dei soggetti coinvolti nelle singole fasi procedurali e di circoscrivere, pertanto, in maniera puntuale i diversi livelli di responsabilità favorendo la trasparenza dell'intero processo di lavorazione. L'utilizzo della piattaforma informatica attraverso l'accesso all'area riservata rappresenta, inoltre, per ogni iscritto, un efficace strumento di interazione e di monitoraggio ai fini della regolarità delle diverse fasi procedurali.

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

Con riferimento alle specifiche misure anticorruptive e di trasparenza adottate nel corso del 2021, si evidenziano quelle volte a ridurre ulteriormente la discrezionalità nella trattazione delle istanze, come l'aggiornamento costante dei prontuari inerenti alle procedure di lavorazione.

Come di consueto, inoltre, nel corso dell'anno 2021 l'ente ha provveduto:

- in adempimento all'obbligo di cui all'art. 1, comma 32 della legge n. 190/2012, a trasmettere all'ANAC, nei termini previsti, i riferimenti di pubblicazione sul sito web istituzionale dei dati sui contratti pubblici relativi all'anno 2020;
- a trasmettere all'OIV la "Griglia di rilevazione" di cui all'allegato 2.1 della delibera ANAC n. 294/2021 e pubblicare sul sito istituzionale l'"Attestazione OIV dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione", entro il termine previsto del 30 giugno 2021;

³Rendicontate nella Relazione per l'anno 2020 predisposta dal RPCT e presentata in CDA nella seduta del 29.3.2021 (entro il previsto termine del 31 marzo 2021, così come prorogato dall'ANAC a causa della pandemia).

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

- all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti dall'art. 14, comma 1 del d.lgs. n. 33/2013 e s.m.i., concernenti i "titolari di incarichi politici di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali" e dall'art. 15 del citato decreto per quanto riguarda i componenti del Collegio dei revisori, secondo le indicazioni contenute nella delibera ANAC n. 1310 del 28 dicembre 2016.

Con riferimento al Piano della Performance 2020 – 2022, in data 29.4.2021 è stata approvata dal CDA la Relazione annuale sulla Performance per l'anno 2020, predisposta ai sensi del primo comma, lett. b) dell'art. 10 del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i.

La Relazione è stata oggetto di validazione in data 30 giugno 2021 da parte dell'OIV che ha verificato la conformità e l'attendibilità delle informazioni in essa contenute, tenendo conto anche degli elementi emersi dalla Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni.

E' proseguita, inoltre, l'indagine di *customer satisfaction* introdotta a decorrere dal 2018 al fine di verificare il gradimento dei servizi erogati all'utenza, innalzando in tal modo i livelli di trasparenza e di partecipazione dei destinatari delle prestazioni erogate. Il sistema di rilevazione adottato dall'Ente prevede che gli utenti che accedono all'area riservata per trasmettere la propria istanza, inviino, unitamente alla personale richiesta di erogazione del servizio, il proprio apprezzamento sul servizio ricevuto mediante la selezione di una delle tre faccine *emoticons* di diverso colore opzionabili (verde: giudizio positivo; gialla: giudizio neutro; rossa: giudizio negativo).

Dall'analisi dell'indagine per l'anno 2021 emerge un giudizio complessivo positivo del 88,8%, (48,6% donne, 40,2% uomini), neutro del 9,5% e negativo del 1,7% su un totale di 41.108 giudizi espressi.

Il Fondo provvede annualmente a comunicare così come previsto dall'art. 78, comma 25 bis L. n. 413/1991 e s.m.i., i dati delle sovvenzioni erogate all'Agenzia delle entrate ai fini della dichiarazione precompilata, come specificato nella tabella 4.

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

Anno	Importi fatture sanitarie presentati dagli iscritti	Numero degli iscritti che hanno presentato richiesta di sovvenzione malattia	Totale numero fatture presentate dagli iscritti	Importo sovvenzionato agli iscritti e comunicato all'agenzia delle Entrate
2016	78.072.965	36.684	359.766	53.989.597
2017	82.915.785	38.150	410.766	57.487.971
2018	81.242.991	37.786	411.756	55.932.511
2019	87.752.933	41.376	463.357	55.876.330
2020	56.454.733	28.480	296.990	28.970.609
2021	68.727.300	31.492	360.022	35.232.507
Importo totale	455.166.707	213.968,00	2.302.657,00	287.489.526

Tabella 4

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

Pertanto alla luce di queste novità legislative, entro la data del 30 giugno si è provveduto a versare al capitolo 3422 Capo X bilancio dello Stato la somma complessiva di Euro 56.016,40. Tale importo corrisponde, secondo la precedente normativa, alla sommatoria della:

- riduzione delle spese di consulenza (cap. 10412) nel limite del 30% della spesa sostenuta nel 2004 (art. 61 c. 17 D.L. 112/2008 – L. 133/2008) ed ulteriormente ridimensionate entro il limite del 20% della corrispondente spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6 c. 7 D.L. n. 78/2010). Pur non essendo appostata alcuna somma in bilancio sono stati conteggiati Euro 8.800,00 versati con mandato n. 342 del 15/06/2021 ed Euro 21.120,00, versati con mandato n. 339 del 15/06/2021;

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

- riduzione dei rimborsi spese spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori del Fondo (cap. 10101 e 10103), nella misura del 10% rispetto alle somme risultanti alla data del 30 aprile 2010 (art. 6 c. 3 D.L. n. 78/2010). Versati Euro 5.415,00 sempre con mandato n. 339 del 15/06/2021;
- riduzione delle spese per consumi intermedi nella misura del 10% (Euro 12.534) della spesa sostenuta nell'anno 2010 (Euro 125.337), come previsto dall'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012, convertito in Legge 135/2012, maggiorata del 10%, versati con mandato n. 340 del 15/06/2021 la somma complessiva di Euro 13.787,00;
- riduzione delle spese per consumi intermedi ai sensi dell'art. 50 comma 3 del D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014. Versati Euro 6.894,00 con mandato n. 341 del 15/06/2021;
- taglio dello stanziamento del capitolo 10409 "Spese automezzo (leasing e gestione)" entro il tetto dell'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art 6 c. 14 D.L. 78/2010 – L. 122/2010). Ulteriore contenimento della spesa per autovetture entro il limite del 50% (Euro 1.730) della spesa sostenuta nel 2011 (Euro 3.461,43) come prescritto dall'art. 5 c. 2 del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012. Pur non essendo appostata alcuna disponibilità in bilancio, non avendo l'Ente alcuna auto di servizio, sono stati versati Euro 750,00 con mandato n. 338 del 15/06/2021;

Successivamente nel mese di ottobre si è provveduto con gli altri versamenti:

- riduzione della spesa ai sensi dell'art. 67 del D.L. n. 112/2008 convertito con mod. dalla Legge n. 133/2008. Versata la somma di Euro 34.500,00 con mandato n. 541 del 20/10/2021;

Si fa presente che l'ammontare complessivo delle spese per l'acquisto di beni e di servizi pari Euro 94.046,55 non è superiore al valore medio (110.090 Euro), sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016 (Euro 121.856,48), 2017 (Euro 100.660,14) e 2018 (Euro 107.752,86) come risultante dai rendiconti deliberati e che è stato rispettato il limite dell'1% delle spese di amministrazione previsto dal Regolamento DPR 1034/1984 all'art. 5.

Le somme derivanti dalle riduzioni di spesa sono state appostate sul capitolo dedicato n. 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e versate a Capo e capitolo del bilancio dello Stato

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

alle scadenze previste, così come riepilogato nella nuova “Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato” allegata insieme con le attestazioni di versamento.

ISCRITTI AL FONDO

Al 31/12/2021 risultano iscritti al Fondo n. 51.625 dipendenti del Ministero dell'Economia e delle Finanze e delle Agenzie Fiscali. Il dato differisce di n. 3.161 unità in meno rispetto a quello del 2020 pari a 54.786 unità ed è dettagliato come riportato nella Tabella 5.

Ente di appartenenza	Anno 2021	Anno 2020	Differenze
M.ro Economia e Finanze	9.585	9.986	(401)
Agenzia Entrate	31.359	33.792	(2.433)
Agenzia Dogane e Monopoli	9.503	9.845	(342)
Agenzia Demanio	1.178	1.163	15
Totale	51.625	54.786	- 3.161

Tabella 5

Il numero degli iscritti ripartito per settori di appartenenza all'interno dell'Amministrazione finanziaria e suddivisi per aree geografiche è rappresentato nella figura 6.

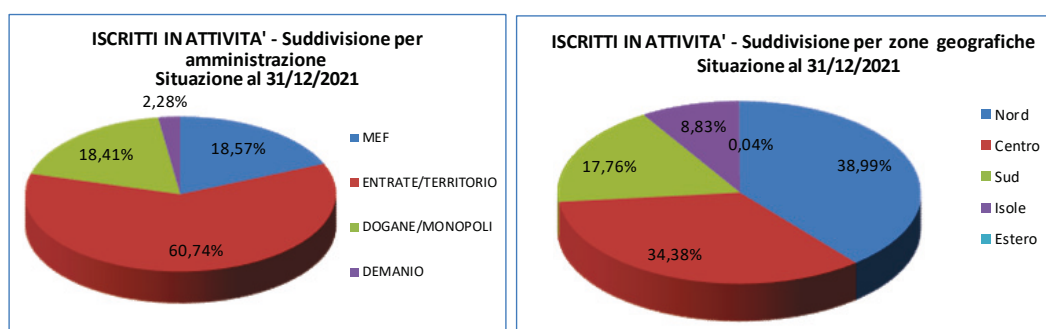


Figura 6

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

ORGANIGRAMMA DEL FONDO

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

Al 31 dicembre 2021 erano in servizio n. 27 unità compreso il segretario (una unità in meno rispetto all'anno 2020).

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

La tabella 6 espone la suddivisione del personale per area di appartenenza e per funzioni svolte.

FUNZIONI	III AREA					II AREA					I AREA		TOTALE	
	F6	F5	F4	F3	F2	F6	F5	F4	F3	F2	F3	F2		
SEGRETARIO	1												1	
AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI			1		1		2	1	1		1	1	8 ^(*)	
BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO	1		1				1						3	
ATTIVITA ISTITUZIONALI													12 ^(*)	
Previdenza						1		1						
Assistenza				1		1	4	1	1					
Riscontro								1		1				
CED E SISTEMI INFORMATIVI		1			1		1						3	
TOTALE	2	1	2	1	2	2	8	4	2	1	1	1	27	

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

Tabella 6

AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI

Sono addette complessive 8 unità, di cui 2 unità di prima area, 4 unità di seconda area, 2 unità di terza area di cui una responsabile.

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le sedute del CdA e dare esecuzione alle delibere;

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

- cura la gestione del personale (presenze/assenze);
- cura l'istruttoria dei ricorsi e le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura la ricezione degli atti e delle pratiche presentate direttamente dagli iscritti;
- svolge attività di informazione telefonica e tramite posta elettronica;
- garantisce la reperibilità per i servizi di vigilanza ed antincendio;
- controlla e cura la manutenzione, l'attivazione e la chiusura giornaliera degli impianti;
- svolge le attività inerenti al ciclo della performance in attuazione del d.lgs. 150/2009 e s.m.i.;
- fornisce riscontro a tutte le istanze di accesso (documentale, semplice e generalizzato), ai sensi della Legge 241/1990 e s.m.i e ai sensi del d.lgs. 33/2013 e s.m.i.;
- svolge attività di supporto al RPCT nell'attuazione degli adempimenti di cui alla legge n. 190/2012 e s.m.i. e al d.lgs. n. 33/2013;
- cura gli adempimenti previsti in materia di adeguamento alle nuove regole sul trattamento dei dati personali di cui al Reg.to europeo 2016/679.

BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO

Sono addette n. 3 unità di cui 1 di seconda area part-time e 2 di terza area di cui una responsabile.

Il settore contabilità e bilancio:

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

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

- redige le bozze dei bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

PREVIDENZA

Gli addetti sono in numero di 2 unità di seconda area (il settore viene coordinato dal Segretario).

Il settore T.F.R.:

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

ASSISTENZA

Gli addetti sono in numero di 8 unità di cui 7 di seconda area e una di terza area responsabile.

Il settore sovvenzioni:

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

RISCONTRO

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

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

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

CED E SISTEMI INFORMATIVI

Gli addetti sono in numero di 3 unità di cui n. 1 di seconda area, n. 2 di terza area di cui 1 responsabile. Il settore informatico si occupa:

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

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

RESOCONTO DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Circa l'andamento dell'attività istituzionale si riportano nella tabella 7 i dati maggiormente significativi.

Settore	Pratiche al 31.12.2020	Totale pratiche deliberate nel 2021	Pratiche protocollate dal 01/01/2021 al 31/12/2021			Totale pratiche protocollate nel 2020	Differenza pratiche protocollate nel 2021-2020
			Deliberate	Da deliberare	Totale		
Indennità agg. di fine rapporto	2.124	4.394	2.279	1.088	3.367	4.898	(1.531)
Anticipazioni	233	638	410	98	508	613	(105)
Secondo Anticipazioni					-		
Sovvenzioni							
<i>Invalidità</i>	189	1.745	1.556	218	1.774	1.816	(42)
<i>Malattie</i>	16.217	43.857	27.640	12.846	40.486	41.044	(558)
<i>Handicap</i>	117	420	304	60	364	406	(42)
<i>Decessi</i>	16	233	217	12	229	221	8,00
<i>Borse di studio</i>			-		-	-	-
<i>Orfani</i>		-	-		-	-	-
<i>Totale sovvenzioni</i>	16.539	46.255	29.717	13.136	42.853	43.487	(634)
Totale generale	18.896	51.287	32.406	14.322	46.728	48.998	(2.270)

Tabella 7

Nel corso dell'anno 2021 le pratiche protocollate sono diminuite di 2.270 unità passando dalle 48.998 del 2020 alle 46.728 dell'anno 2021. La maggiore riduzione è stata subita dalle pratiche relative alle indennità di fine rapporto che si sono ridotte rispetto allo scorso anno di 1.531 unità corrispondenti al 31%. Questo decremento, riscontrato per la prima volta dal 2016 è sintomatico dell'affievolimento degli effetti legati alla c.d. legge Fornero nonché della soppressione della c.d. "Quota cento" introdotta nel corso dell'anno 2019.

Anche il numero di anticipazioni e delle sovvenzioni protocollate si riducono: le prime di 105 unità passando dalle 613 dell'anno 2020 alle 508 dell'anno 2021, le seconde di 634 unità complessivamente passando dalle 43.487 dell'anno 2020 alle 42.853 dell'anno 2021. La diminuzione del numero delle pratiche pervenute è conseguenza: delle misure restrittive della libertà c.d. "lockdown" che il governo ha dovuto adottare anche per l'anno 2021, sia pure in misura inferiore, per ridurre la diffusione dell'epidemia da Covid 19; delle politiche attuate dalle strutture sanitarie volte a rinviare parte delle prestazioni sanitarie non urgenti; della riduzione delle aliquote sovvenzionabili decise dal CDA a partire dall'anno 2019; dell'introduzione sempre a

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

partire dall'anno 2019 della franchigia di Euro 20 che viene trattenuta all'atto della liquidazione di ogni singola domanda, innalzata per l'anno 2022 a 50 euro nel caso di presenza all'interno della pratica di spese dentistiche o psicologiche, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 novembre 2021.

Complessivamente di tutte le pratiche pervenute nel corso del 2021 ne sono state deliberate il 69% nel corso dell'anno mentre il restante 31% (corrispondente a 14.322 pratiche, rispetto alle 18.896 dell'anno 2020) viene deliberato nell'esercizio successivo.

Le istanze da deliberare sono costituite in massima parte da richieste di sovvenzione pervenute nell'ultimo bimestre, periodo in cui si registra un incremento consistente dell'afflusso di pratiche che non consente di istruirle e pagarle entro la chiusura dell'esercizio. Alle stesse si aggiungono quelle relative alle indennità aggiuntive di fine rapporto e alle anticipazioni ricevute nel mese di dicembre, per l'insufficienza di tempi tecnici necessari per l'istruttoria o perché non fornite della necessaria documentazione a corredo.

Le pratiche annullate nel corso dell'anno sono state 16. Si tratta per lo più di pratiche duplicate (inviate via pec e via web), ovvero di richieste di riesami non andati a buon fine ecc.

Relativamente ai carichi di lavoro nel 2021 sono pervenute n. 46.728 istanze, che sommate alle 18.896 non istruite a fine esercizio precedente, hanno formato un carico di lavoro di n. 65.694 pratiche. Il carico complessivo risulta superiore di 4.265 unità, con un aumento del 6,5%, rispetto quello dell'anno precedente.

CARICHI DI LAVORO (2021+res.2020)

	2021	2020	Δ
Sovvenzioni	59.392	54.098	5.294
Indennità ag.fine rapp.	5.491	6.456	-965
Anticipazione	741	805	-64
Totale	65.624	61.359	4.265

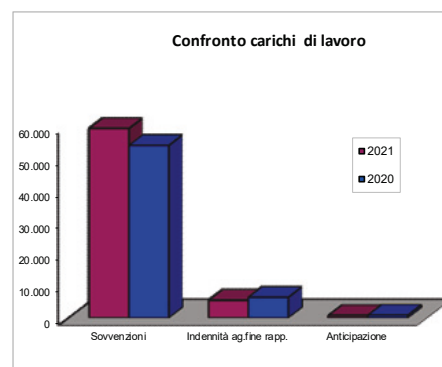


Figura 7

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

Da un esame dettagliato per tipologia, risulta che le pratiche di sovvenzione sono aumentate di 5.294 unità, pari a circa il 9,7%. L'aumento del carico è dipeso dall'incidenza del numero delle pratiche che pur essendo state istruite nel corso dell'anno 2020 sono state poi deliberate soltanto nell'anno corrente. Si evidenzia come l'introduzione della franchigia applicata ad ogni pratica a partire dall'anno 2019 ha indirizzato gli iscritti verso la buona pratica amministrativa di non parcellizzare ogni singola domanda, ma di concentrare tutte le fatture in un unico invio. L'incremento delle fatture sanitarie allegare alle singole domande di sovvenzione presentate dagli iscritti determina tuttavia un maggior impiego di tempo nell'attività di lavorazione delle stesse alla luce sia delle novità introdotte nelle modalità di erogazione che dei controlli da effettuare. Nell'anno 2021, sono pervenute al Fondo circa 360.000 fatture con un aumento del 21% rispetto al 2020, anno in cui ne erano arrivate al Fondo circa 297.000.

Per quanto riguarda le pratiche relative all'indennità aggiuntiva di fine rapporto queste sono diminuite di 965 unità passando da 6.456 del 2021 a 5.491 del 2020 con un decremento del 15% circa.

Un decremento, parimenti, si è riscontrato nelle istanze di anticipazione dell'indennità aggiuntiva che sono diminuite di 64 unità rispetto al 2020, pari a circa l'8% .

Quanto invece alle pratiche lavorate, ovvero istruite e deliberate, queste sono in totale 51.287 mentre nel 2020 erano 42.388, con un incremento di 8.899 pratiche, pari a circa il 21%.

PRATICHE LAVORATE

	2021	2020	Δ
Sovvenzioni	46.255	37.521	8.734
Indennità ag.fine rapp.	4.394	4.317	77
Anticipazione	638	550	88
Totale	51.287	42.388	8.899

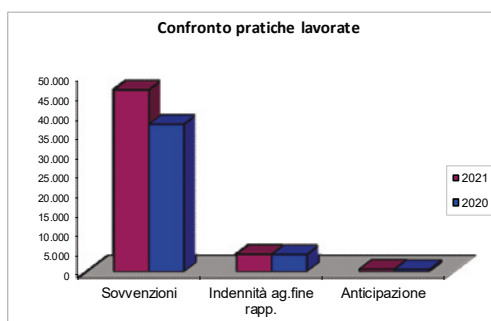


Figura 8

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

Il settore che ha determinato questo incremento è stato quello delle sovvenzioni per effetto della concentrazione delle richieste 2020 nell'ultimo mese dell'anno. Questo ha fatto sì che le stesse potessero essere lavorate soltanto nell'anno 2021.

Quanto infine alle indennità aggiuntive di fine rapporto e alle anticipazioni si riscontra nell'anno 2021 un leggero incremento nel numero delle pratiche lavorate rispetto l'anno 2020.

Complessivamente il numero delle pratiche "rinviate" a fine esercizio 2021 diminuisce passando dalle 18.896 unità del 2020 alle 14.322 unità con un decremento di 4.574 unità rispetto al 2020, corrispondente a circa il 24%.

Il diagramma che segue evidenzia la ripartizione territoriale delle prestazioni erogate dal Fondo nell'anno 2021.

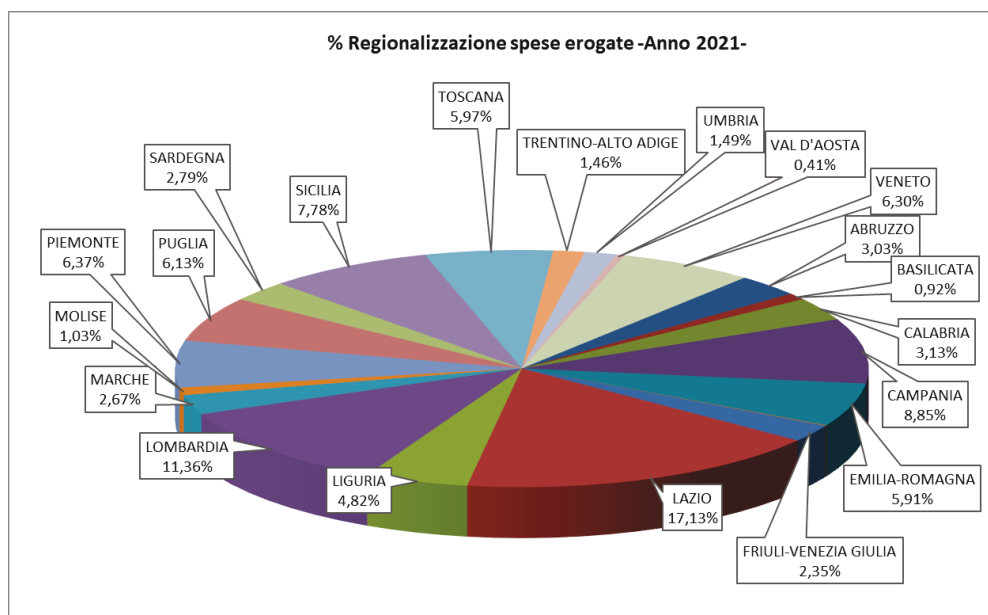


Figura 9

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

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2021

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

Con la nota di variazione, approvata il 28 settembre 2021, è stato apportato, ai capitoli istituzionali di spesa 10501.0 "spese indennità" e 10503.0 "Sovvenzioni", un incremento complessivo di 41 milioni di Euro poiché gli stanziamenti di tali capitoli, calcolati secondo le modalità previste dall'art. 5 del D.P.R. n. 1034/84 "Regolamento del Fondo di Previdenza", sono risultati insufficienti a sostenere la spesa delle istanze liquidate. La nota di variazione ha trovato copertura nell'avanzo di amministrazione, accertato nel consuntivo 2020 e pari a 234.047.908,81 euro, ed è in linea con i fini che l'Ente è tenuto istituzionalmente a perseguire in base all'art. 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984 n. 1034.

VARIAZIONI APPORTATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	186.817.589	-	186.817.589
Titolo II	340.000.000	-	340.000.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	201.240.000	20.000.000	221.240.000
Totale entrate	728.057.589	20.000.000	748.057.589

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	176.815.221	41.000.000	217.815.221
Titolo II	340.661.500	-	340.661.500
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	201.240.000	20.000.000	221.240.000
Totale uscite	718.716.721	61.000.000	779.716.721

Tabella 8

Le variazioni compensative, in aumento di spesa, sono state bilanciate dalle diminuzioni degli stanziamenti dei capitoli appartenenti alla stessa UPB di spesa, al fine di mantenere immutati

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

i saldi di bilancio. Al riguardo si segnala che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 25/3/2013, ha stabilito che l'approvazione dei bilanci sarebbe stata effettuata, ai sensi degli artt.10, 11, 12 e 20 del DPR 97/2003, esclusivamente sulla base del preventivo decisionale.

Nella tabella 9 si riporta l'elenco delle variazioni compensative effettuate nel corso dell'anno.

RIEPILOGO VARIAZIONI COMPENSATIVE ANNO 2021				
Variazione compensativa	Determina n°	del	Capitoli con stanziamenti variati	Importo
I	1	31/03/2021	Da cap. di uscita 10501.0 "Spese indennità"	10.000.000,00
			a cap. di uscita 10503.0 "Sovvenzioni e contributi"	10.000.000,00
II	2	27/05/2021	Da cap. di uscita 10501.0 "Spese indennità"	10.000.000,00
			a cap. di uscita 10503.0 "Sovvenzioni e contributi"	10.000.000,00
III	3	28/07/2021	Da cap. di uscita 10501.0 "Spese indennità"	800.000,00
			a cap. di uscita 10503.0 "Sovvenzioni e contributi"	800.000,00
IV	4	17/11/2021	Partite di giro: Cap. 42207 "Trasferimento interno fondi" entrata	10.000.000,00
			Partite di giro: Cap. 42107 "Trasferimento interno fondi" uscita	10.000.000,00
V	5	30/11/2021	Da cap. di uscita 10502.0 "Anticipazioni su indennità"	2.000.000,00
			a cap. di uscita 10501 "Spese indennità"	1.750.000,00
			a cap. di uscita 10503 "Sovvenzioni e contributi"	250.000,00

Tabella 9

Nella tabella 10 si riportano le variazioni delle entrate e delle uscite in dettaglio a valere sui singoli capitoli.

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
ENTRATE				
1.4.1.1.	Entrate aventi natura di partite di giro			
42207.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000	20.000.000	170.000.000
Totale Entrate		150.000.000	20.000.000	170.000.000

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

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
USCITE				
1.1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali				
10501.0	Spese indennità	156.926.775	(19.050.000)	137.876.775
10502.0	Anticipazioni su indennità	7.472.704	(2.000.000)	5.472.704
10503.0	Sovvenzioni e contributi	11.209.056	21.050.000	32.259.056
10503.1	Borse di studio		-	-
1.4.1.1. Uscite aventi natura di partite di giro				
42207.0	Trasferimento interno fondi entrata	150.000.000	20.000.000	170.000.000
42107.0	Trasferimento interno fondi uscita	150.000.000	20.000.000	170.000.000
Totale Uscite		325.608.535	-	345.608.535

Tabella 10

ENTRATE

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state accertate le seguenti entrate.

Entrate	Previsioni definitive	Accertate	Differenza
Titolo I	186.817.589	207.630.657	20.813.068
Titolo II	340.000.000	112.235.030	(227.764.970)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	221.240.000	215.505.409	(5.734.591)
Totale entrate	748.057.589	535.371.096	(212.686.493)

Tabella 11

Le entrate iscritte nel titolo I del bilancio di previsione ammontanti complessivamente a circa 187 milioni di Euro sono state prudentemente stimate al fine di evitare una quantificazione della spesa, calcolata secondo il Regolamento in misura percentuale rispetto alle entrate stesse, in eccesso rispetto alle entrate effettivamente realizzate a fine esercizio.

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

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

Nella tabella 12 si confrontano le entrate 2021 con quelle del 2020 al fine di evidenziare le differenze dettagliate per tipologia di entrata.

	Entrate accertate	2021	2020	Differenza
	Quote proventi legge 734/73	55.336.018	44.714.670	10.621.348
	Dogane	693.895	660.000	33.895
	<i>totale</i>	<u>56.029.913</u>	<u>45.374.670</u>	<u>10.655.243</u>
	Quote sanzioni dpr 600/73	75.509.848	69.509.848	6.000.000
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	21.490.152	19.594.073	1.896.079
TITOLO I	Quote proventi art.7 L. 545/71	-	-	-
	Proventi AAMS L.266/2005	-	-	-
	Proventi D.L. 78/2010	16.388.716	32.777.432	(16.388.716)
	<i>Totale entrate da trasferimenti</i>	<u>169.418.629</u>	<u>167.256.023</u>	<u>2.162.606</u>
	Entrate diverse	68.843	117.333	(48.490)
	Interessi su titoli	31.682.449	29.997.264	1.685.185
	Interessi su depositi c/c	932.711	846.378	86.333
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	4.619.379	5.158.025	(538.646)
	Poste correttive delle spese	74.986	22.146	52.840
	Contributo beneficiari sovvenzioni (CDA 10/12/2018)	833.660	664.840	168.820
	Totale Titolo I	207.630.657	204.062.009	3.568.648
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	112.235.030	63.377.820	48.857.210
	Totale Titolo II	112.235.030	63.377.820	48.857.210
TITOLO IV	Irpef	45.703.205	47.092.196	(1.388.991)
	Ritenute previdenziali	39.551	2.343	37.208
	Ritenuta per scissione cont.IVA	36.088	27.517	8.571
	Trattenute c/terzi	165.562	40.235	125.327
	Partite in sospeso	1.261.003	1.003.357	257.646
	Trasferimento interno fondi	168.300.000	79.200.000	89.100.000
	Totale Titolo IV	215.505.409	127.365.648	88.139.761
	Totale Entrate	535.371.096	394.805.477	140.565.619

Tabella 12

Titolo I - Entrate correnti

Le somme di spettanza del Fondo attribuite dal Mef nel 2021 sono state nel complesso pari a 169 milioni di Euro a fronte dei 167 milioni del 2020, in aumento di circa 2 milioni di Euro, pari all' 1%.

Tale differenza è riconducibile per 10 milioni all'incremento delle entrate istituzionali che trovano il loro fondamento giuridico nella legge 734/73 e dipendenti dall'ammontare dei tributi

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

speciali incassati dall'Agenzia delle Entrate, per 6 milioni all'aumento rilevato dalle entrate del capitolo n. 10102 "Quote proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 600/73" e per 1,8 milioni circa all'incremento rilevato sul capitolo 10103 "Quote proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/72", al netto della variazione negativa per 16,4 milioni delle somme dei proventi destinati al Fondo ai sensi dell'art. 9 comma 33 del D.L. 31/5/2010 n. 78. Tale riduzione, come già precedentemente specificato, non dipende da una minore assegnazione di fondi nell'anno 2021 ma deriva dall'accertamento nell'anno 2020 di due quote, di cui una relativa all'anno 2019 non attribuita precedentemente.

Per quanto riguarda le variazioni sugli altri capitoli delle entrate correnti si rileva: un incremento rispetto all'anno 2020 della posta interessi su titoli (capitolo 10801) per circa 1,7 milioni di euro pari circa al 6%, un incremento della posta interessi su depositi (capitolo 10802) per effetto delle maggiori giacenze presenti sul conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti, un decremento di circa 500 mila Euro sul capitolo n. 21002, "Interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84" per effetto della diminuzione delle anticipazioni erogate nel corso del tempo (cfr. figura 4) e un incremento di circa 160 mila Euro nel capitolo 21003 "Contributo beneficiari sovvenzioni (CDA 10/12/2018)" dove affluiscono le somme derivanti dall'applicazione della franchigia dei 20 Euro su ciascuna pratica di sovvenzione erogata dal Fondo che parimenti al contributo, come detto, sono aumentate di circa il 20% rispetto all'anno 2020.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono riportate nella tabella 13.

Entrate accertate	2021	2020	Differenza
Vendita titoli di Stato	-	-	-
Disinvestimenti finanziari	112.235.030	63.377.820	48.857.210
Crediti diversi	-	-	-
Totale Titolo II	112.235.030	63.377.820	48.857.210

Tabella 13

I disinvestimenti finanziari ammontano a circa 112 milioni di euro. Di questi circa 80 milioni derivano dalla vendita di titoli che, nell'ambito dell'attività ordinaria di manutenzione del portafoglio esistente, non assicuravano più rendimenti in linea con quelli di mercato mentre gli altri 32,5 milioni di euro derivano dalla liquidazione di tre investimenti assicurativi giunti a scadenza nel corso dell'anno come riportati nella tabella 14.

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

SCADENZA	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	POLIZZA	CAPITALE VERSATO
20/01/2021	assicurativo	Cattolica previdenza	20172	10.000.000,00
03/11/2021	assicurativo	Generali INA UCO PLUS	93461	10.000.000,00
03/11/2021	assicurativo	Generali INA UCO PLUS	93462	12.500.000,00

Tabella 14

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Entrate accertate	2021	2020	Differenza
Irpef	45.703.205	47.092.196	(1.388.991)
Ritenute previdenziali	39.551	2.343	37.208
Ritenuta per scissione cont.IVA	36.088	27.517	8.571
Trattenute c/terzi	165.562	40.235	125.327
Partite in sospeso	1.261.003	1.003.357	257.646
Trasferimento interno fondi	168.300.000	79.200.000	89.100.000
Totale Titolo IV	215.505.409	127.365.648	88.139.761

Tabella 15

La riduzione delle ritenute erariali, di circa 1,4 milioni di euro, è correlata alla diminuzione della spesa per le liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, a carico delle quali sono applicate tali imposte.

L'incremento delle ritenute previdenziali deriva dall'erogazione nel corso dell'anno 2021 dei compensi accessori che nel corso dell'anno 2020 furono erogati in misura minore a causa dell'emergenza pandemica in atto.

L'aumento delle ritenute per scissione contabile dell'IVA è collegato al maggiore acquisto di beni anche di uso durevole, rispetto all'anno 2020.

Aumentano sia le "trattenute conto terzi", che riguardano le somme detratte dalle indennità aggiuntive di fine rapporto per contenziosi aperti a carico degli iscritti che le partite in sospeso a causa dei rientri sul conto corrente del Fondo di talune somme erogate agli iscritti tramite bonifici non andati a buon fine per errori nelle coordinate bancarie o conti chiusi.

Aumenta anche il trasferimento di fondi dal conto acceso presso Cassa Depositi e Prestiti a quello aperto presso l'Istituto Cassiere per maggiori esigenze di liquidità non coperta come nell'anno precedente dalle somme derivante da investimenti giunti a scadenza.

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

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

In conclusione il totale delle entrate dell'anno 2021 è stato di 534 milioni di Euro rispetto ai 395 milioni dell'anno precedente. La differenza di 139 milioni di Euro è riconducibile alle entrate per disinvestimenti e alle partite di giro.

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

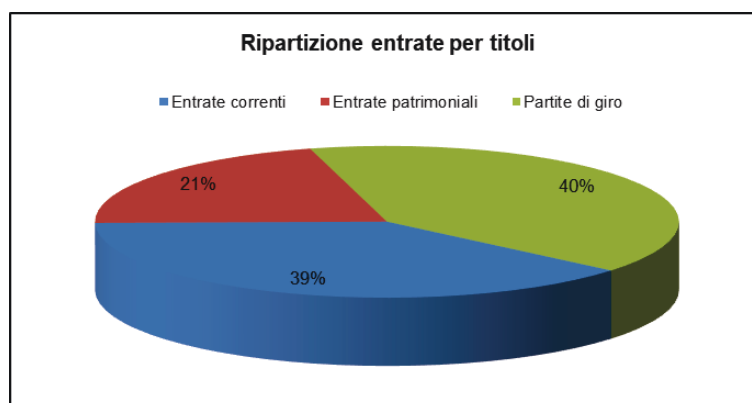


Figura 10

USCITE

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

Uscite	Previsioni definitive	Impegni	Differenza
Titolo I	217.815.211	217.262.723	(552.488)
Titolo II	340.661.500	92.173.754	(248.487.746)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	221.240.000	215.505.408	(5.734.592)
Totale uscite	779.716.711	524.941.885	(254.774.826)

Tabella 16

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

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

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

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

La comparazione delle spese dell'anno 2021 con il 2020 è riportata nella tabella seguente.

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

Somme impegnate		2021	2020	Differenze
TITOLO I	Spese organi Ente	40.230	32.670	7.560
	Spese personale	505.205	407.631	97.574
	Acquisto beni di consumo	94.047	97.543	(3.496)
	Prestazioni istituzionali di cui:	216.341.453	212.763.262	3.578.191
	<i>indennità fine rapporto</i>	167.988.415	172.270.812	(4.282.397)
	<i>anticipazioni</i>	5.330.050	4.511.650	818.400
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	43.022.988	35.980.800	7.042.188
	Trasferimenti passivi	20.152	6.660	13.492
	Oneri finanziari	126.278	91.345	34.933
	Oneri tributari	55.312	16.679	38.633
Poste correttive delle entrate	32.000	-	32.000	
Uscite non classificabili in altre voci	48.046	46.053	1.993	
Totale Titolo I		217.262.723	213.461.843	3.800.880
Somme impegnate		2021	2020	Differenze
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	-	10.417	(10.417)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	103.754	5.247	98.507
	Acquisto beni mobiliari	92.070.000	4.247.000	87.823.000
	Estinzione debiti diversi	-	-	-
Totale Titolo II		92.173.754	4.262.664	87.911.090
TITOLO IV	Ritenute erariali	45.703.205	47.092.196	(1.388.991)
	Ritenute previdenziali	39.551	2.343	37.208
	Vers.ritenute scissione contabile IVA	36.088	27.517	8.571
	Trattenute c/terzi	165.562	40.235	125.327
	Partite in sospeso	1.261.002	1.003.357	257.645
Trasferimento interno fondi	168.300.000	79.200.000	89.100.000	
Totale Titolo IV		215.505.408	127.365.648	88.139.760
Totale Uscite		524.941.885	345.090.155	179.851.730

Tabella 17

Titolo I - Uscite correnti

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

Il 2021 presenta un generale aumento dei costi in quasi tutte le voci ad eccezione di quella relativa all'acquisto di beni di consumo in quanto, anche per l'anno 2021 è proseguito il collocamento del

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

personale in smart working con conseguenti flessioni di spesa legati al minor impiego della struttura.

Sul fronte delle spese per l'attività istituzionale l'incremento più significativo si riscontra nelle spese per le sovvenzioni in parte compensato dalla riduzione della spesa per le indennità di fine rapporto.

Aumentano inoltre le spese per gli organi dell'Ente, per il personale e gli oneri tributari. Per quanto riguarda gli oneri finanziari, l'incremento rilevato da questa posta si riferisce esclusivamente all'incremento delle commissioni bancarie in quanto le somme derivanti dai tagli alla spesa non hanno subito variazioni. Quanto alle commissioni, in data 1° aprile 2021 è stata rinnovata la convenzione per il servizio di cassa stipulata con la Banca Popolare di Sondrio e in tale sede è stata stabilito il pagamento di una commissione a carico dell'Ente sui bonifici disposti dall'Ente stesso pari a euro 0,95 per ogni operazione. Quanto invece alle somme derivanti dai tagli alla spesa queste sono state accantonate sul capitolo dedicato 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e successivamente versate all'erario alle scadenze previste dalla legge.

Complessivamente le uscite correnti hanno subito un incremento rispetto al 2020 di 3 milioni di Euro passando da 213 milioni ai 217 milioni.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale, impegnate nell'esercizio in esame per complessivi 92 milioni di euro, sono aumentate di circa 88 milioni di euro rispetto al 2020.

Le somme spese per le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche pari a circa 103 mila euro sono afferenti per lo più all'acquisto di servizi specialistici volti allo sviluppo di nuovi applicativi informatici e all'adeguamento dei sistemi esistenti.

Le somme spese per l'acquisto di beni mobiliari ammontano a circa 92 milioni di euro. Di questi 82 milioni di euro sono stati spesi, nei mesi di gennaio e maggio nell'ambito dell'attività di rimodulazione del portafoglio, per l'acquisto di titoli in sostituzione di quelli precedentemente venduti in quanto non più remunerativi, al fine di assicurare al portafoglio in essere sia la solidità che la redditività patrimoniale dello stesso, alla luce delle nuove condizioni createsi sui mercati dopo la pandemia.

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

Gli altri 10 milioni di euro si riferiscono invece ad un investimento in titoli di stato effettuato nel mese di novembre. Tali investimenti vanno ad incrementare il patrimonio del Fondo, costituito al fine di assicurare il perseguimento delle finalità cui l'Ente è tenuto istituzionalmente in base all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

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

In conclusione, il totale delle uscite dell'anno 2021 è stato di circa 525 milioni di Euro rispetto ai circa 345 milioni dell'anno precedente. L'incremento complessivo di circa 180 milioni è stato determinato dall'aumento delle spese correnti per circa 4 milioni di euro, dall'aumento delle spese in conto capitale per circa 88 milioni di euro e per altri 88 milioni di euro dall'aumento delle spese per partite di giro. Nella figura 10 si rappresenta l'incidenza sulla spesa totale di ciascun titolo.

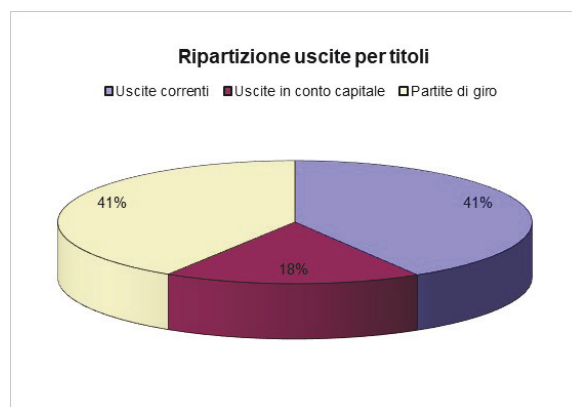


Figura 11

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

SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2021

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

ACCERTAMENTI	ANNO 2021
Titolo I	207.630.657
Titolo II	112.235.030
Titolo III	-
Titolo IV	215.505.409
Totale	535.371.096

IMPEGNI	ANNO 2021
Titolo I	217.262.723
Titolo II	92.173.753
Titolo III	-
Titolo IV	215.505.409
Totale	524.941.885

AVANZO DI COMPETENZA	10.429.211
-----------------------------	-------------------

Tabella 18

Tale quadro indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza dell'esercizio ed espone un avanzo di Euro 10.429.311 minore di 39,3 milioni rispetto all'avanzo rilevato nel corso dell'anno 2020 e pari a 49.715.322. Per meglio comprendere le politiche poste in atto dal Fondo nel corso del tempo di seguito si riporta una tabella che evidenzia il trend storico dell'avanzo/disavanzo corrente ed il relativo commento.

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

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

Tabella 19

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

Nel corso dell'anno 2017 i risparmi derivanti dal saldo delle entrate e uscite istituzionali sono stati destinati all'accrescimento del patrimonio del Fondo. L'avanzo di gestione, rilevato, sia pure negativo, rappresenta in realtà un aspetto positivo della gestione in quanto a questo è corrisposto un incremento del patrimonio del Fondo che consente all'Ente di ottemperare ai fini a cui è tenuto istituzionalmente in base all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034.

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

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

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

Il Consiglio di Amministrazione al fine di tutelare l'equilibrio economico finanziario del Fondo in un'ottica di medio lungo periodo, ha, in conseguenza di ciò, intrapreso una serie di provvedimenti: ha deliberato, nella seduta del 20 dicembre 2018, nuovi criteri per l'erogazione delle sovvenzioni a favore del personale, con particolare riferimento alle spese sanitarie e nella seduta del 05/04/2019 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del D.P.R. 1034/1984, la quota definitiva per l'anno 2018 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto in Euro 1.508 rispetto ai 1.757 Euro dell'anno precedente; è ricorso all'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione già effettivamente realizzato e disponibile nonché alla monetizzazione di prodotti finanziari e assicurativi giunti pressoché a scadenza.

Ciò nonostante, in detto periodo, il patrimonio complessivo del Fondo, costituito al fine di assicurare il perseguimento delle finalità a cui l'Ente è tenuto istituzionalmente in base all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034, ha subito solo una lieve flessione di circa l'1%.

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

Nell'anno 2021 le entrate da trasferimenti sono aumentate dell'1% rispetto all'anno 2020, ma corrispondentemente anche la spesa per attività istituzionale si è incrementata dell'1,68%. Si rileva come tale aumento non è più determinato dalla crescita della spesa per le indennità aggiuntive di fine rapporto, evento che lascia presagire il termine degli effetti provocati dalle politiche di contenimento dei pensionamenti attuate negli anni precedenti, ma dall'aumento delle

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

spese per sovvenzioni che nel corso dell'anno 2020 si erano fortemente contratte (-36%), a causa dell'emergenza sanitaria che ha limitato la circolazione delle persone e che ha fatto sì che l'attività sanitaria fosse rivolta per lo più all'erogazione di prestazioni soprattutto legate alla pandemia in atto.

Si rileva inoltre come nel corso del quinquennio 2017-2021 i redditi e proventi patrimoniali si siano ridotti in ragione dei mutati scenari finanziari e pertanto hanno contribuito di anno in anno in misura minore alla copertura delle spese correnti, come riportato nella figura 12.

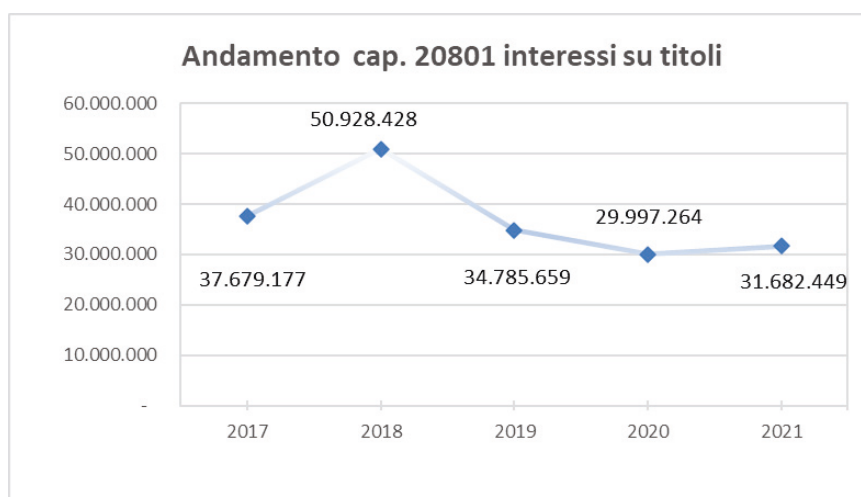


Figura 12

Il disavanzo di titolo primo è stato coperto da un avanzo rilevato nel titolo II determinato dal disinvestimento di alcuni prodotti giunti a scadenza e dal loro mancato reimpiego che hanno determinato una riduzione del patrimonio complessivo del fondo del 1,65%. Nella figura 13 si rappresenta l'andamento dei saldi di competenza dal 2014 al 2021.

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

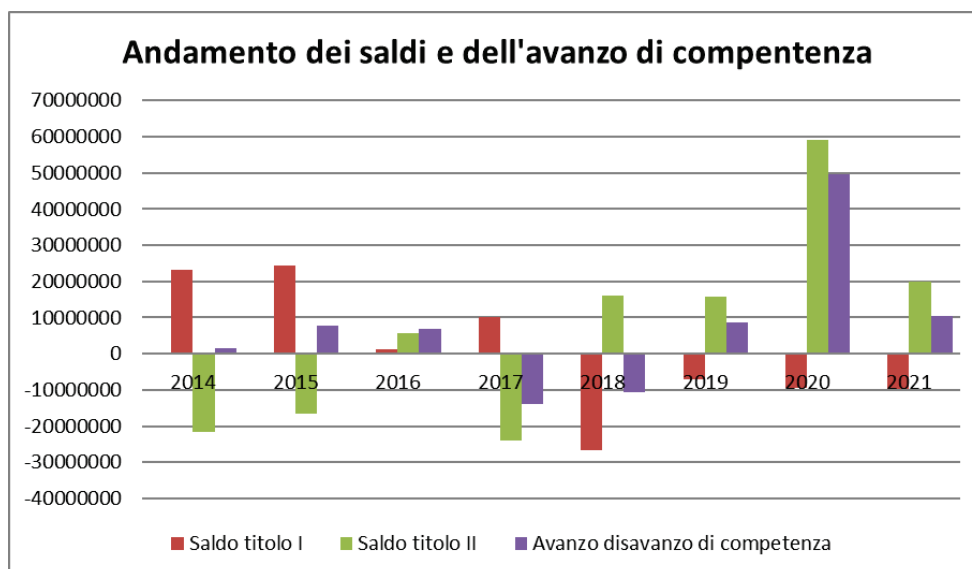


Figura 13

L'esercizio finanziario 2021 chiude con un ammontare complessivo dell'avanzo di amministrazione pari a 244.388.404,11 euro, come esposto nella "Situazione amministrativa 2021" (allegato 15 al Rendiconto).

GESTIONE DEI RESIDUI

Nell'esercizio 2021 si è proceduto al controllo degli accertamenti e degli impegni assunti nei precedenti esercizi al fine di epurare il bilancio dai residui insussistenti o inesigibili.

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

I residui attivi degli esercizi precedenti sono stati riaccertati in quanto ritenuti validi e pertanto il totale a fine esercizio 2021 ammonta a 111.027.422,34 euro e sono costituiti per circa il 77% da riporti degli anni precedenti e per circa il 23% da somme di competenza come rappresentato nella tabella 20.

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

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	108.382.536	23.647.187	-	84.735.349	26.354.815	111.090.164
II	25.974	-	-	25.974	-	25.974
III	-	-	-	-	-	-
IV	1.188	1.188	-	-	-	-
Totale	108.409.698	23.648.375	-	84.761.323	26.354.815	111.116.138
% sul totale				76,28%	23,72%	100%

Tabella 20

I residui correnti riguardano per euro 94.039.847 gli accertamenti dei rendimenti patrimoniali consolidati nel corso degli anni, ma non esigibili perché liquidabili solo a scadenza contrattuale degli investimenti, per euro 17.049.838 i trasferimenti da parte dello Stato il cui incasso è previsto nell'anno 2022 e per la restante somma pari a 479 a somme che saranno incassate anche queste nel corso del 2022.

L'entità dei residui passivi al 31/12/2021 è di 5.852.893, riguarda in prevalenza le partite di giro e sono costituiti per circa il 13% da riporti degli anni precedenti e per circa l'87% da somme di competenza come rappresentato nella Tabella 21.

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	737.652	391.953	-	345.699	367.943	713.642
II	1.244	1.244	-	-	14.134	14.134
III	-	-	-	-	-	-
IV	3.532.387	3.103.587	-	428.800	4.696.318	5.125.118
Totale	4.271.283	3.496.785	-	774.498	5.078.395	5.852.893
% sul totale				13,23%	86,77%	100%

Tabella 21

Nella tabella 22 si riporta il dettaglio della composizione dei residui.

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

	Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenza
	Compensi Organi collegiali	2.430	2.430	-
	Oneri personale	721.658	691.821	(29.837)
	Fornitori	9.853	4.860	(4.993)
Titolo I	Prestazioni istituzionali	-	-	-
	Trasferimenti passivi	1.708	6.329	4.621
	Oneri finanziari	12	8.200	8.188
	Oneri tributari	69	-	(69)
	Poste correttive delle entrate	-	-	-
	Uscite non classif.in altre voci	1.922	-	(1.922)
Titolo II	Ac. e manutenzione immobile	-	-	-
	Immobilizzazioni tecniche	1.244	14.134	12.890
Partite di giro	Ritenute erariali	2.819.975	4.277.484	1.457.509
	Ritenute previdenziali	-	689	689
	Vers.rit.sciss.contabile IVA	653	2.470	1.817
	Trattenute c/terzi	504.113	458.615	(45.498)
	Partite in sospeso	207.646	385.861	178.215
	Totale residui	4.271.283	5.852.893	1.581.610

Tabella 22

I residui di titolo I sono composti per euro 691.821 dagli incentivi al personale relativi a due annualità. Si tratta di somme che il Fondo corrisponderà successivamente alla contrattazione decentrata di Ente la cui tempistica segue quella delle contrattazioni decentrate delle Amministrazioni finanziarie cui appartengono i dipendenti in servizio al fondo.

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

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

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

GESTIONE DI CASSA

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	373.059.838	204.923.030	(168.136.808)	111.090.164
Titolo II	340.051.949	112.235.030	(227.816.919)	25.974
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	221.241.187	215.506.596	(5.734.591)	-
Totale entrate	934.352.974	532.664.656	(401.688.318)	111.116.138

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	218.897.861	217.286.733	(1.611.127)	713.641
Titolo II	340.663.989	92.160.864	(248.503.125)	14.134
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	225.904.009	213.912.678	(11.991.331)	5.125.118
Totale uscite	785.465.859	523.360.275	(262.105.583)	5.852.893

Tabella 23

Le entrate previste sono risultate complessivamente inferiori alle previsioni di circa 402 milioni di euro. In particolare le entrate di cassa di titolo I sono risultate inferiori di circa 168 milioni di euro rispetto a quelle previste. Tale differenza è riconducibile in massima parte alle entrate relative ai rendimenti patrimoniali che sono risultate inferiori di circa 163 milioni di euro rispetto alle previsioni. Questo si verifica in quanto la previsione di cassa è calcolata a copertura sia della competenza che dei residui, che sono consistenti perché comprendono tutti i rendimenti consolidati negli anni ma riscuotibili solo a scadenza dell'investimento. Tuttavia, considerato che gli investimenti potrebbero essere riscattati anticipatamente, dando luogo alla riscossione dei relativi rendimenti maturati ed accertati, si ritiene opportuno prevedere in bilancio uno stanziamento di cassa a copertura.

Riguardo alle entrate in conto capitale queste risultano inferiori di circa 228 milioni rispetto alle previsioni perché alle previsioni di competenza di entrate in conto capitale corrisponde un pari stanziamento di cassa al fine di consentire la copertura sia delle riscossioni derivanti dai disinvestimenti a scadenza contrattuale, sia le eventuali dismissioni anticipate di titoli che in base all'andamento di mercato non risultassero più convenienti.

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

Per quanto riguarda le partite di giro, considerata la natura compensativa entrate/uscite delle stesse e la difficile prevedibilità delle stesse, la cassa è stata iscritta in bilancio a copertura e di conseguenza risulta spesso le previsioni di cassa sono superiori le effettive necessità.

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

Le previsioni di cassa per i capitoli del titolo II relativi ai disinvestimenti patrimoniali, sono risultate eccedenti alle esigenze gestionali in quanto le somme derivanti dai disinvestimenti sono di solito prontamente reinvestite ed in aggiunta viene calcolato un margine di disponibilità per procedere all'investimento di parte dell'avanzo di amministrazione realizzato nel precedente esercizio. Nel corso dell'anno 2021 come precedentemente esposto sono stati realizzati soltanto investimenti strettamente afferenti la manutenzione del portafoglio in essere.

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2021 espone una consistenza di cassa di Euro 139.213.874,72 che raffrontata a quella del 2020 di Euro 129.909.493,42, evidenzia un incremento di circa 9 milioni di euro.

Anche l'avanzo di amministrazione si incrementa di circa 10 milioni di euro, passando da 234.047.908,81 di euro dell'anno 2020 a 244.477.120,11 di euro nell'anno 2021.

Tale avanzo è ripartito tra la parte disponibile, di 109.477.120,11 di euro, e quella vincolata di 135.000.000 di euro, così suddivisa:

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

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

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

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Nell'anno 2021 l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 8, comma I, lettera c), del decreto legge n. 66/2014 convertito dalla legge n. 89/2014 è stato “- 6”.

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

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

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

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con nota del 28 dicembre 2021, la dott.ssa Monica Parrella ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di membro effettivo, con funzioni di vicepresidente, del Consiglio di amministrazione del Fondo di previdenza a decorrere dalla data dell' 1 gennaio 2022 in conseguenza della cessazione del rapporto d'impiego con il MEF. Al suo posto è stata nominata con DM dell'8 febbraio 2022 la dott.ssa Claudia Colaiacomo.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 31 gennaio 2022 ha approvato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del DPR 1043/1984, la quota definitiva per l'anno 2021 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto in Euro 1.324 rispetto a euro 1.424 dell'anno precedente.

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

Roma, 29/04/2022

IL PRESIDENTE

Roberto Egidì

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



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

Piano degli Indicatori e risultati attesi di bilancio 2021-2023

PREMESSA

Il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio 2021 - 2023, di cui il presente documento ne consuntiva i livelli raggiunti per il 2021, è stato redatto in occasione della predisposizione del Bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2021. Quest'ultimo, a norma dell'art. 21 del D.P.R. 1034/84, che regola il funzionamento del Fondo, viene deliberato dal Consiglio di amministrazione entro il 31 ottobre di ciascun anno precedente a quello di riferimento.

Secondo tale tempistica, il Piano degli indicatori attesi di bilancio per l'esercizio 2021 tiene conto, come di consueto, nella definizione dei parametri attesi, all'ultimo valore osservato relativo all'anno 2019, mentre i valori attesi corrispondono alle annualità 2021, 2022 e 2023.

Nelle schede seguenti si riportano tali dati di consuntivo per l'anno 2021, evidenziandone il livello conseguito rispetto al target di riferimento, nonché rispetto al dato di consuntivo per il 2020 che risulta ora disponibile.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)			
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)			
OBIETTIVO STRATEGICO 1	CORRISPONDERE AGLI ISCRITTI UNA INDENNITÀ AGGIUNTIVA AL TFR			
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4 comma 1 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde una indennità agli iscritti al Fondo/eredi quando cessano di far parte per qualsiasi causa del personale del ministero dell'Economia e delle Finanze			
Outcome	Sostenere il reddito degli iscritti quando cessano di far parte dell'amministrazione finanziaria			
Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 90% delle pratiche pervenute in ciascun anno di riferimento.			
Arco temporale di riferimento	2021-2023			
Centro di responsabilità	CdA			
Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)			
INDICATORE 1.1	Rispetto dei tempi attesi nella lavorazione dell'indennità aggiuntiva al TFR			
Cosa misura	Giorni intercorrenti da quando l'iscritto è cessato dal servizio (se la documentazione è pervenuta) a quando la pratica è lavorata e pronta per essere deliberata dal CdA che ne autorizza la liquidazione			
Tipologia	Unità di misura	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2019	Risultato atteso anno 2021
Numerico	giorni	sifop	45	45
			45 - 45 = 0	44
				43
INDICATORE (Consumivo)	Tipologia	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2020	Risultato atteso nell'anno 2021
	Numerico	Sifop	44	45

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)					
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)					
OBIETTIVO STRATEGICO 2	CORRISPONDERE UNA ANTICIPAZIONE SULL'INDENNITÀ AGLI ISCRITTI CHE NE FACCIANO DOCUMENTATA RICHIESTA					
Descrizione sintetica	Al sensi dell'art. art. 4, comma 2 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde una anticipazione sull'indennità agli iscritti che ne facciano domanda nei casi di grave e documentato bisogno finanziario, in relazione all'anzianità di servizio prestato e nel limite della somma disponibile secondo quanto previsto dal regolamento					
Outcome	Sostenere gli iscritti che si trovano in situazione di difficoltà economica					
	Descrizione	Al fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 90% delle richieste documentate pervenute in ciascun anno di riferimento				
	Arco temporale di riferimento	2021-2023				
	Centro di responsabilità	CdA				
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)				
INDICATORE 2.1	Rispetto dei tempi attesi nella lavorazione delle istanze di anticipazione dell'indennità aggiuntiva al TFR					
	Cosa misura	Giorni intercorrenti tra la data di protocollazione e la data di conclusione della lavorazione finalizzata alla delibera del CdA che ne autorizza la liquidazione				
INDICATORE (Piano)	Tipologia	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2019	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso nell'anno 2023
	numerico	sifop	13	12	12	12
INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2020	Risultato raggiunto nell'anno 2021		
	Numerico	Sifop	12 - 13 = -1	12	12	

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)						
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)						
OBIETTIVO STRATEGICO 3	CORRISPONDERE SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, E ALTRE PRESTAZIONI ASSISTENZIALI						
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4, comma 3 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di Amministrazione						
Outcome	Sostenere il reddito degli iscritti che sostengono spese sanitarie, soprattutto quelle per gravi patologie comportanti handicap e/o Invaldit� Massimizzare la soddisfazione dell'utente, attraverso la tempestiva erogazione delle sovvenzioni						
	Descrizione	Al fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 80% richieste documentate pervenute in ciascun anno di riferimento					
	Arco temporale di riferimento	2021-2023					
	Centro di responsabilit�	CdA					
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)					
INDICATORE 3.1	Rispetto dei tempi attesi nella lavorazione delle istanze per malattia e altre prestazioni assistenziali						
	Cosa misura	Giorni intercorrenti tra la data di protocollazione e la data di conclusione della lavorazione finalizzata alla delibera del CdA che ne autorizza la liquidazione					
INDICATORE (Piano)	Tipologia	Unit� di misura	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2019	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso nell'anno 2023
	numerico	giorni	sifop	84	84	83	82
INDICATORE (Consumtivo)	Tipologia	Unit� di misura	Fonte dati	Algoritmo di calcolo	Risultato raggiunto nell'anno 2020	Risultato raggiunto nell'anno 2021	
	Numerico	giorni	Sifop	$84 - 84 = 0$	82	84	

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)	
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)	
OBIETTIVO STRATEGICO 4	ATTUARE LE DISPOSIZIONI NORMATIVE IN TEMA DI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA E LE MISURE CONTENUTE NEL PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PER LA TRASPARENZA (P.T.P.C.T.)	
Descrizione sintetica	L'obiettivo è finalizzato a garantire gli adempimenti previsti dalla normativa in materia di trasparenza/integrità, nel rispetto dei tempi di pubblicazione e aggiornamento dei contenuti richiesti e a attivare le azioni volte a realizzare quanto contenuto nel P.T.P.C.T.	
Outcome	Garantire la trasparenza delle attività e prevenire il verificarsi di fenomeni corruttivi	
Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la pubblicazione e l'aggiornamento dei dati e degli atti richiesti dalla normativa in materia di trasparenza e l'attuazione delle misure contenute nel P.T.P.C.T.	
Arco temporale di riferimento	2021-2023	
Centro di responsabilità	Cda	
Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)	
INDICATORE 4.1	Aggiornamento annuale del P.T.P.C.T.	
Cosa misura	La definizione, attraverso la predisposizione del P.T.P.C.T., delle misure atte a prevenire fenomeni corruttivi e a garantire la trasparenza delle attività svolte in coerenza con la vigente normativa in materia.	
Tipologia	Unità di misura	Fonte dati
Indicatore binario	S/NO	Sifop
	Ultimo valore osservato 31.12.2019	Risultato atteso anno 2021
	SI	SI
		Risultato atteso nell'anno 2022
		SI
		Risultato atteso nell'anno 2023
		SI
INDICATORE (Consuntivo)	Unità di misura	Risultato raggiunto nell'anno 2021
Indicatore Binario	S/NO	SI
	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2020
	Sifop	SI
	Algoritmo di calcolo	Risultato raggiunto nell'anno 2021
	Stato di elaborazione del P.T.P.C.T.	SI

Monitoraggio del P.T.P.C.T.						
Verifica lo stato di avanzamento delle misure adottate coerentemente a quelle contenute nel P.T.P.C.T.						
Cosa misura	Ultimo valore osservato 31.12.2019		Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso anno 2022	Risultato atteso nell'anno 2023	
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati			
Indicatore di realizzazione fisica	%	Verifica del livello di attuazione delle misure contenute nel P.T.P.C.T. 2021 - 2023	Monitoraggio schede P.T.P.C.T. (Sito Fondo Mef)	95%≤t≤100%	95%≤t≤100%	95%≤t≤100%

Tipologia	Sistema di misurazione	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2020	Risultato raggiunto nell'anno 2021
Indicatore di realizzazione fisica	%	Verifica del livello di attuazione delle misure contenute nel P.T.P.C.T. 2021 - 2023	Monitoraggio schede P.T.P.C.T. Sito Fondo Mef	100%	100%

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)		
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)		
OBIETTIVO STRATEGICO 5	REALIZZAZIONE DEL NUOVO SISTEMA INFORMATICO SIFOP E INTEGRAZIONE CON SIFOPWEB PER LA GESTIONE DELLE ISTANZE TRASMESSE DAGLI ISCRITTI		
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. 4, comma 3 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di Amministrazione		
Outcome	Regolarità nel processo di acquisizione informatica della documentazione trasmessa dagli iscritti		
Descrizione	L'obiettivo prevede il completamento dello studio di fattibilità per la realizzazione del nuovo applicativo informatico al fine di adeguarlo agli attuali standard di qualità e sicurezza e di predisporlo all'acquisizione informatica della documentazione trasmessa dagli iscritti, nell'ottica di un eventuale futuro sviluppo del sistema informatico in termini di dematerializzazione della procedura di acquisizione.		
Arco temporale di riferimento	2021-2023		
Centro di responsabilità	CdA		
Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)		
INDICATORE 5.1	Grado di realizzazione del nuovo Sistema Informativo SIFOP integrato con SIFOPWEB		
Cosa misura	La realizzazione dello studio di fattibilità e l'effettiva implementazione del nuovo sistema informatico		
Tipologia	Unità di misura	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso anno 2022
Indicatore di realizzazione fisica	% di realizzazione	Completamento studio di fattibilità e eventuale avvio del nuovo Sistema Informativo del Fondo di Previdenza (SIFOP) e integrazione con SIFOPWEB	Implementazione del nuovo Sistema Informativo del Fondo di Previdenza (SIFOP) integrato con SIFOPWEB
			Studio e implementazione procedure per la dematerializzazione e implementazione applicativo SIFOPWEB su dispositivi di tipo mobile (Android e Ios)

	Tipologia	Sistema di misurazione	Risultato raggiunto nell'anno 2021
<p>INDICATORE (Consuntivo)</p>	<p>Indicatore di realizzazione fisica</p>	<p>% di realizzazione</p>	<p>Nel corso del 2021 le attività si sono concentrate sul recupero di ritardi legati alla pandemia con la conseguente traslazione temporale degli obiettivi triennali attesi definiti nella nuova programmazione 2022 – 2024 nell'ambito della programmazione finanziaria predisposta nel mese di ottobre 2021 (Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio). Nello specifico, nell'anno 2021 si è proceduto alla predisposizione e pubblicazione (sull'apposita sezione del sito istituzionale del Fondo di previdenza) del bando di gara avente ad oggetto l'affidamento del servizio di manutenzione sistemistica e applicativa del sistema informativo integrato dell'Ente. L'affidamento, riguarda, in particolare, le seguenti attività: avvio del rifacimento dell'applicativo Sifop per la lavorazione e liquidazione delle pratiche di competenza del Fondo; integrazione dei dati del suddetto applicativo con l'area riservata agli iscritti, con le aree riservate alle Amministrazioni, con il servizio di protocollazione delle pratiche inviate dagli iscritti e con i servizi di back-office già presenti all'interno del sistema informativo del Fondo; avvio della funzione di dematerializzazione dei documenti associati alle pratiche; manutenzione dei sistemi; manutenzione applicativa (evolutiva, adeguativa e correttiva) delle procedure esistenti all'interno del sistema informativo del Fondo. Nel corso del 2022 è prevista la prosecuzione, pertanto, dello studio di fattibilità per la realizzazione del nuovo applicativo informatico al fine di adeguarlo agli attuali standard di qualità e sicurezza e predisporlo progettualmente all'acquisizione informatica della documentazione sanitaria trasmessa dagli iscritti, nell'ottica di un eventuale futuro sviluppo del sistema informatico in termini di dematerializzazione della procedura di acquisizione.</p>

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2021

RISCOSSIONI	(+)	509.016.281,86
PAGAMENTI	(-)	519.863.490,48
DIFFERENZA		-10.847.208,62
RESIDUI ATTIVI	(+)	26.354.814,60
RESIDUI PASSIVI	(-)	5.078.394,69
DIFFERENZA		21.276.419,91
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		10.429.211,29
RISULTATO		0,00
DI		0,00
GESTIONE		0,00
		0,00
		0,00

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**ANNO 2021**

ACCERTAMENTI		ANNO 2021
Titolo I		207.630.657
Titolo II		112.235.030
Titolo III		-
Titolo IV		215.505.409
Totale		535.371.096

IMPEGNI		ANNO 2021
Titolo I		217.262.723
Titolo II		92.173.753
Titolo III		-
Titolo IV		215.505.409
Totale		524.941.885

AVANZO DI COMPETENZA		10.429.211
-----------------------------	--	-------------------

ALLEGATO 6 D.M. 1° ottobre 2013		
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 025 - Politiche previdenziali		
Programma: 001 - Indennità aggiuntiva di fine rapporto a favore degli iscritti al Fondo (Art. 4 n.1 del D.P.R. 1034/84) Totale programma 025.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	167.988.416	167.988.416
Programma: 002 Anticipazione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto (Art. 4 n. 2 del D.P.R. 1034/84) Totale programma 025.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	5.330.050	5.330.050
Programma: 003 Sovvenzioni, contributi e altre prestazioni assistenziali a favore degli iscritti (art. 4 n. 3 del D.P.R. 1034/84) Totale programma 025.003 - Gruppo COFOG: 10.4 - Protezione sociale - Famiglia	43.022.988	43.022.988
Programma: 004 Immobilizzazioni finanziarie a garanzia delle prestazioni Totale programma 025.004 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	92.070.000	92.070.000
Totale Missione 025	308.411.454	308.411.454
Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma: 002 Indirizzo politico (Art. 5 lett. e) D.P.R. 1034/84) Totale programma 032.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	40.230	40.230
Programma: 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (Art. 5 lett. e) D.P.R. 1034/84) Totale programma 032.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	984.792	995.913
Totale Missione 032	1.025.022	1.036.143
Missione 099 - Servizi conto terzi e partite di giro		
Programma: 001 Partite di giro Totale programma 099.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	215.505.409	213.912.678
Programma: 002 Servizi conto terzi Totale programma 099.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		
Totale Missione 099	215.505.409	213.912.678
Totale Spese	524.941.885	523.360.275

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

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

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

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

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

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

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

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

I 5.00.00.00.000 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	5.01.00.00.000 Alienazione di attività finanziarie	1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE
III	5.01.02.00.000 Alienazione di quote di fondi com.d'inv.	1.2.1	Entrate per alienaz beni patrim. E riscoss.cred.
IV	5.01.02.01.000 Alienazione di quote di fondi immobiliari	1.2.1.3	Realizzo di valori mobiliari
V	5.01.02.01.001 Alienazione di quote di fondi immobiliari		Disinvestimenti finanziari
III	5.01.04.00.000 Alien. di titoli obbligaz. a medio-lungo termine		
IV	5.01.04.01.000 Alien.di tit.obb. A m// term. Emessi da Am. Cent.		
V	5.01.04.01.001 Alien.di tit.obb. A m// term. Emessi da Am.cent.		Vendita titoli di Stato
II	5.04.00.00.000 Altre entrate per riduzione di attività finanz.		
III	5.04.03.00.000 Altre ent.per riduz.di altre att. fin.verso altre imp.		
IV	5.04.03.99.000 Altre ent.per riduz.di altre att. fin.verso altre imp.		
V	5.04.03.99.999 Altre ent.per riduz.di altre att. fin.verso altre imp.		Disinvestimenti finanziari
II	5.02.00.00.000 Riscossione di crediti a breve termine		
III	5.02.07.00.000 Risc.di cred a breve term.a tasso non ag.da famiglie		
IV	5.02.07.01.000 Risc.di cred a breve term.a tasso non ag.da famiglie	1.2.1.4	Riscossione di crediti
V	5.02.07.01.001 Risc.di cred a breve term.a tasso non ag.da famiglie		Crediti diversi
I 9.00.00.00.000 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
II	9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro	1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO
III	9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.4.1	Entrate aventi natura di partite di giro
IV	9.01.02.01.000 Ritenute erar. su redditi da lav.dip.per conto terzi	1.4.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro
V	9.01.02.01.001 Ritenute erar.su redditi da lav.dip.per conto terzi		Ritenute erariali
IV	9.01.02.02.000 Riten.previd.e assist.su redd.da lav.dip.per c/terzi		
V	9.01.02.02.001 Riten.previd.e assist.su redd.da lav.dip.per c/terzi		Ritenute previdenziali
IV	9.01.02.99.000 Altre ritenute al personale dip.per conto di terzi		
V	9.01.02.99.999 Altre ritenute al personale dip.per conto di terzi		Trattenute conto terzi
III	9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		
IV	9.01.99.01.000 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine		
V	9.01.99.01.001 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine		Partite in sospeso
IV	9.01.99.99.000 Altre entrate per partite di giro diverse		
V	9.01.99.99.999 Altre entrate per partite di giro diverse		Ritenuta per scissione Contabile IVA
			Trasferimento interno fondi
			21305
			21303
			21305 .1
			31401
			42201
			42202
			42204
			42206
			42203
			42207

PIANO DEI CONTI INTEGRATO - SCHEMA DI RACCORDO CON IL BILANCIO DEL FONDO		BILANCIO DEL FONDO DI PREVIDENZA	
PIANO FINANZIARIO D.P.R. 132/2013			
USCITE			
Livello	Codifica	Descrizione	
I	1.00.00.00.000	SPESE CORRENTI	
II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	
III	1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	
IV	1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	
V	1.01.01.01.003	Straordinario per il pers.a tempo indetermin.	
V	1.01.01.01.004	Indennità ed altri comp.esclusi i rimb.spese per miss.,corrisposti al pers. a tempo indeter.	
III	1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'Ente	
IV	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente	
V	1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	
III	1.02.01.00.000	Imposte,tasse e prov. assimilati a carico Ente	
IV	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive	
V	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive	
III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e prov. assimilati a carico Ente	
IV	1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltim. rifiuti solidi urbani	
V	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltim. rifiuti solidi urbani	
IV	1.02.01.06.000	Imp.,tasse e prov.assimi.a carico dell'ente n.a.c.	
V	1.02.01.06.001	Imp.,tasse e prov.assimi.a carico dell'ente n.a.c.	
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	
III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni	
IV	1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	
V	1.03.01.01.002	Pubblicazioni	
IV	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	
I		Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	1.1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	
III	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.1.1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	
		Oneri personale Ente	10201
		Incentivi al personale	10203
III	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	
		Oneri a carico dell'Ente	10202
III	1.1.2	Interventi diversi	
IV	1.1.2.4	Oneri tributari	
		IRAP	10802
IV	1.1.2.4	Oneri tributari	
		Imposte e tasse TARI	10801 .1
		Imposte e tasse	10801
III	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	
		Acquisto libri e riviste	10401
		Acquisto libri	10401.1

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

IV	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi							
V	1.03.02.16.002	Spese postali						Spese postali	10407
V	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi						Spese diverse	10601
IV	1.03.02.17.000	Servizi finanziari							
V	1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari						Spese e commissioni bancarie	10702
IV	1.03.02.18.000	Servizi sanitari							
V	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa						Spese obbligatorie ai sensi del D.Lgs 81/08	11005
IV	1.03.02.16.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni							
V	1.03.02.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni						Spese gestione servizi informatici	10403
IV	1.03.02.99.000	Altri servizi							
V	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'ente						Spese per commissioni	10404
III	1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amm.ni Pubbliche							
IV	1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amm.ni Centrali							
V	1.04.01.01.020	Trasf. Correnti al M.ro dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa					1.1.2	Interventi diversi	
VI	Art. 61 comma 17 D.L. n. 112/2008 conv. L.n. 133/2008						1.1.2.3	Oneri derivanti da provvedimenti legislativi	11002
VI	Art. 67 comma 6 D.L. n. 112/2008 conv. L.n. 133/2008							Oneri der.da provv.leg.art.61 c.17 L.133/2008	11002 .1
VI	Art. 6 comma 21 D.L. n. 78/2010 conv. L.n. 122/2010							Oneri der.da provv.leg.art.67 c.6 L.112/2009	11002 .2
VI	Art. 8 comma 3 D.L. n. 85/2012 conv. L.n. 135/2012							Oneri der.da provv.leg.art.8 c.3 DL 95/2012	11002 .3
VI	Art. 50 comma 3 D.L. n. 66/2014 conv. L.n. 89/2014							Oneri der.da provv.leg.art.50 c.3 DL 66/2014	11002 .4
III	1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a famiglie							
IV	1.04.02.01.000	Interventi previdenziali							
V	1.04.02.01.002	Liquidazione per fine rapporto di lavoro					1.1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	10501
V	1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni						Spese indennità	10502
IV	1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca						Anticipazioni su indennità	10503
V	1.04.02.03.001	Borse di studio						Sovvenzioni e contributi	
II	1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi						Borse di studio	10503 .1
III	1.05.01.00.000	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzione							

IV	1.05.01.15.000	Ritenute sugli interessi e su altri red. da capitale	1.1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	10904
V	1.05.01.15.001	Ritenute sugli interessi e su altri red. da capitale		Ritenute su interessi titoli	
II	1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale			
III	1.08.99.00.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.			
IV	1.08.99.01.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.			
V	1.08.99.01.999	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.		Dietimi a terzi per interessi su titoli	10905
III	1.09.99.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate			
IV	1.09.99.04.000	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	
V	1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso		Restituzione e rimborsi diversi	10901
II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti			
	1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti			
	1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	10906
	1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.		Fondo di riserva per spese imprevedute	
III	1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	1.1.1.1	Funzionamento	
IV	1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	
V	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.		Assicurazioni	10414
III	1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcim. ed indennizzi	1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	11001
IV	1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso		Spese per liti e risarcimenti	
V	1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso			
III	1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.			
IV	1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.			
V	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.		Oneri straordinari	11003
I	2.00.00.00.000	USCITE IN CONTO CAPITALE	I	Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	
III	2.02.01.00.000	Beni materiali	1.2.1	Investimenti	
IV	2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sic. e o.p.	1.2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	
V	2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali		Acquisto automezzi	21203

IV	2.02.01.03.000	Mobili e arredi												
V	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio												21205
IV	2.02.01.04.000	Impianti e macchinari												
V	2.02.01.04.001	Impianti												21201
IV	2.02.01.06.000	Macchine per ufficio												
V	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio												21204
IV	2.02.01.09.000	Beni immobili								IV	1.2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole		
V	2.02.01.09.001	Beni immobili n.a.c.										Acquisto immobili		21101
III	2.02.03.00.000	Beni immateriali												
IV	2.02.03.02.000	Software								IV	1.2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche		
V	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva										Altri costi immateriali		21207
V	2.02.03.02.002	Acquisto software										Acquisto software		21206
II	2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale												
III	2.04.01.00.000	Altri transf. in c/capitale per ass.di debiti									1.2.2	Oneri comuni		
IV	2.04.01.04.000	Altri transf. in c/capitale per ass.di debiti di org.int.										Estinzione debiti diversi		
V	2.04.01.04.001	Altri transf. in c/capitale per ass.di debiti di org.int.										Pagamento debiti		31401
III	2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.												
IV	2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.												
V	2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.												
I	3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie												
II	3.01.00.00.000	Acquisizione di attività finanziarie												
III	3.01.02.00.000	Acquisizione di quote di fondi comuni												
IV	3.01.02.02.000	Acquisizione di quote di altri fondi comuni												
V	3.01.02.02.001	Acquisizione di quote di altri fondi comuni												
III	3.01.04.00.000	Acquisi. di titoli obbl.medio-lungo term.												
IV	3.01.04.01.000	Acq. di titoli obbl.me-lun.term.da am.centri.												
V	3.01.04.01.001	Acq. di titoli obbl.me-lun.term.da am.centri.												
														21305
														21303

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

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
		Accertamenti (A)	Riscossioni c/competenza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)	
E.2.01.01.01.01	Trasferimenti correnti da Ministeri	16.388.716,00	156.600.000,00 168.724.734,00	172.988.716,00 152.336.018,00	- 16.388.716,00
cap. 10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	-	51.800.000,00 55.336.018,00	51.800.000,00 55.336.018,00	- -
cap. 10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	-	69.000.000,00 75.509.848,00	69.000.000,00 75.509.848,00	- -
cap. 10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	-	19.500.000,00 21.490.152,00	19.500.000,00 21.490.152,00	- -
cap. 10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L. 78/2010	16.388.716,00	16.300.000,00 16.388.716,00	32.688.716,00 -	-16.388.716,00 16.388.716,00
E.2.01.01.01.05	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	510.000,00	800.000,00 693.894,82	1.550.000,00 32.773,01	- 510.000,00
cap. 10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	510.000,00	800.000,00 693.894,82	1.550.000,00 32.773,01	-510.000,00 510.000,00
E.2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	16.898.716,00	157.400.000,00 169.418.628,82	174.538.716,00 152.368.791,01	- 16.898.716,00
E.2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	16.898.716,00	157.400.000,00 169.418.628,82	174.538.716,00 152.368.791,01	- 16.898.716,00
E.2.01	Trasferimenti correnti	16.898.716,00	157.400.000,00 169.418.628,82	174.538.716,00 152.368.791,01	- 16.898.716,00
E.2	Trasferimenti correnti	16.898.716,00	157.400.000,00 169.418.628,82	174.538.716,00 152.368.791,01	- 16.898.716,00
E.3.03.03.04.01	Interessi attivi da depositi bancari o postali	521.290,71	614.200,00 932.711,37	620.974,55 362.180,49	- 521.290,71
cap. 20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	521.290,71	614.200,00 932.711,37	620.974,55 362.180,49	-521.290,71 521.290,71

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)		Previsioni Definitive Cassa (CS)		Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)	
E.3.03.03.04	Interessi attivi da depositi bancari o postali	521.290,71	614.200,00 932.711,37	620.974,55 362.180,49	620.974,55 362.180,49	521.290,71	-
E.3.03.03	Altri interessi attivi	521.290,71	614.200,00 932.711,37	620.974,55 362.180,49	620.974,55 362.180,49	521.290,71	-
E.3.03	Interessi attivi	521.290,71	614.200,00 932.711,37	620.974,55 362.180,49	620.974,55 362.180,49	521.290,71	-
E.3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	90.962.529,73	23.973.389,00 31.682.449,21	193.070.150,28 22.948.482,19	193.070.150,28 22.948.482,19	6.227.180,43	-
cap. 20801.0	INTERESSI SU TITOLI	90.962.529,73	23.973.389,00 31.682.449,21	193.070.150,28 22.948.482,19	193.070.150,28 22.948.482,19	-90.962.529,73 6.227.180,43	-
E.3.04.99.99	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	90.962.529,73	23.973.389,00 31.682.449,21	193.070.150,28 22.948.482,19	193.070.150,28 22.948.482,19	6.227.180,43	-
E.3.04.99	Altre entrate da redditi da capitale	90.962.529,73	23.973.389,00 31.682.449,21	193.070.150,28 22.948.482,19	193.070.150,28 22.948.482,19	6.227.180,43	-
E.3.04	Altre entrate da redditi da capitale	90.962.529,73	23.973.389,00 31.682.449,21	193.070.150,28 22.948.482,19	193.070.150,28 22.948.482,19	6.227.180,43	-
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	-	4.830.000,00 5.596.868,37	4.829.997,00 5.596.389,48	4.829.997,00 5.596.389,48	-	-
cap. 20601.0	ENTRATE DIVERSE	-	100.000,00 68.843,46	99.496,31 68.364,57	99.496,31 68.364,57	-	-
cap. 20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	-	30.000,00 74.986,19	30.500,69 74.986,19	30.500,69 74.986,19	-	-
cap. 21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	-	3.800.000,00 4.619.378,72	3.800.000,00 4.619.378,72	3.800.000,00 4.619.378,72	-	-
cap. 21003.0	CONTRIBUTO BENEFICIARI SOVVENZIONI (CDA 10/12/2018)	-	900.000,00 833.660,00	900.000,00 833.660,00	900.000,00 833.660,00	-	-
E.3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.	-	4.830.000,00 5.596.868,37	4.829.997,00 5.596.389,48	4.829.997,00 5.596.389,48	-	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)		Previsioni Definitive Cassa (CS)		Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competenza (RC)	Definitive Cassa (CS)	Riscossioni c/residui (RR)	
E.3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	-	4.830.000,00 5.596.868,37	4.829.997,00 5.596.389,48	4.829.997,00 5.596.389,48	-	-
E.3.05	Rimborsi e altre entrate correnti	-	4.830.000,00 5.596.868,37	4.829.997,00 5.596.389,48	4.829.997,00 5.596.389,48	-	-
E.3	Entrate extratributarie	91.483.820,44	29.417.589,00 38.212.028,95	198.521.121,83 28.907.052,16	198.521.121,83 28.907.052,16	6.748.471,14	-
E.5.01.04.01.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	-	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	-	-
cap. 21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO	-	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	-	-
E.5.01.04.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	-	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	-	-
E.5.01.04.03.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	-	280.000.000,00 112.235.030,05	280.000.000,00 112.235.030,05	280.000.000,00 112.235.030,05	-	-
cap. 21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	-	280.000.000,00 112.235.030,05	280.000.000,00 112.235.030,05	280.000.000,00 112.235.030,05	-	-
E.5.01.04.03	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	-	280.000.000,00 112.235.030,05	280.000.000,00 112.235.030,05	280.000.000,00 112.235.030,05	-	-
E.5.01.04	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	340.000.000,00 112.235.030,05	340.000.000,00 112.235.030,05	340.000.000,00 112.235.030,05	-	-
E.5.01	Alienazione di attività finanziarie	-	340.000.000,00 112.235.030,05	340.000.000,00 112.235.030,05	340.000.000,00 112.235.030,05	-	-
E.5.02.07.01.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	25.974,44	-	-	51.948,88	-	-
cap. 31401.0	CREDITI DIVERSI	25.974,44	-	-	51.948,88	-25.974,44	-
E.5.02.07.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	25.974,44	-	-	51.948,88	-	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)		Previsioni Definitive Cassa (CS)		Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)	
E.5.02.07	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	25.974,44	-	-	51.948,88	-	-
E.5.02	Riscossione crediti di breve termine	25.974,44	-	-	51.948,88	-	-
E.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	25.974,44	340.000.000,00	340.051.948,88	112.235.030,05	-	-
E.9.01.02.01.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	48.000.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00	-	-
cap. 42201.0	RITENUTE ERARIALI	-	45.703.205,10	45.703.205,10	45.703.205,10	-	-
E.9.01.02.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	48.000.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00	-	-
E.9.01.02.02.01	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-
cap. 42202.0	RITENUTE PREV.LI	-	39.550,81	39.550,81	39.550,81	-	-
E.9.01.02.02	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-
E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	104,88	420.000,00	420.104,88	420.104,88	-	104,88
cap. 42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	104,88	165.561,67	165.561,67	165.561,67	-	104,88
E.9.01.02.99	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	104,88	165.561,67	165.561,67	165.561,67	-	104,88
E.9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	104,88	48.470.000,00	48.470.104,88	48.470.104,88	-	-
E.9.01.99.03.01	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	1.082,84	2.700.000,00	2.701.082,84	2.701.082,84	-	-
cap. 42206.0	PARTITE IN SOSPESO	1.082,84	1.261.002,62	1.261.002,62	1.261.002,62	-	1.082,84
		1.082,84	2.700.000,00	2.701.082,84	2.701.082,84	-	-1.082,84
			1.261.002,62	1.261.002,62	1.261.002,62	-	1.082,84

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)		Previsioni Definitive Cassa (CS)		Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competenza (RC)	Definitive (CP)	Riscossioni c/competenza (RC)	
E.9.01.99.03	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	1.082,84	2.700.000,00 1.261.002,62	2.701.082,84 1.261.002,62	2.701.082,84 1.261.002,62	1.082,84	
E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	-	170.070.000,00 168.336.088,44	170.070.000,00 168.336.088,44	170.070.000,00 168.336.088,44	-	
cap. 42203.0	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	-	70.000,00 36.088,44	70.000,00 36.088,44	70.000,00 36.088,44	-	
cap. 42207.0	trasferimento interno fondi	-	170.000.000,00 168.300.000,00	170.000.000,00 168.300.000,00	170.000.000,00 168.300.000,00	-	
E.9.01.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse	-	170.070.000,00 168.336.088,44	170.070.000,00 168.336.088,44	170.070.000,00 168.336.088,44	-	
E.9.01.99	Altre entrate per partite di giro	1.082,84	172.770.000,00 169.597.091,06	172.771.082,84 169.597.091,06	172.771.082,84 169.597.091,06	1.082,84	
E.9.01	Entrate per partite di giro	1.187,72	221.240.000,00 215.505.408,64	221.241.187,72 215.505.408,64	221.241.187,72 215.505.408,64	1.187,72	
E.9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.187,72	221.240.000,00 215.505.408,64	221.241.187,72 215.505.408,64	221.241.187,72 215.505.408,64	1.187,72	
	TOTALE GENERALE	108.409.698,60	748.057.589,00 535.371.096,46	748.057.589,00 535.371.096,46	748.057.589,00 535.371.096,46	23.648.374,86	

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA**

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Riaccertamento
				iniziali al 1 gen (RS)	definitive competenza (CP)	definitive cassa (CS)	Residui Passivi (R)	
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)	
25	01	U.1.04.02.01.02	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	167.988.415,67	168.076.775,00	168.076.775,00	167.988.415,67	-
	cap.							
		10501.0	SPESE INDENNITA'	167.988.415,67	168.076.775,00	168.076.775,00	167.988.415,67	-
25	02	U.1.04.02.01.02	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	5.330.050,00	5.472.704,00	5.472.704,00	5.330.050,00	-
	cap.							
		10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	5.330.050,00	5.472.704,00	5.472.704,00	5.330.050,00	-
25	03	U.1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni	43.022.988,04	43.059.056,00	43.059.056,00	43.022.988,04	-
	cap.							
		10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	43.022.988,04	43.059.056,00	43.059.056,00	43.022.988,04	-
		U.1.04.02.01	Interventi previdenziali	216.341.453,71	216.608.535,00	216.608.535,00	216.341.453,71	-
		U.1.04.02	Trasferimenti correnti a Famiglie	216.341.453,71	216.608.535,00	216.608.535,00	216.341.453,71	-
		U.1.04	Trasferimenti correnti	216.341.453,71	216.608.535,00	216.608.535,00	216.341.453,71	-
		U.1	Spese correnti	216.341.453,71	216.608.535,00	216.608.535,00	216.341.453,71	-
25	04	U.3.01.04.01.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	9.770.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	9.770.000,00	-
	cap.							
		21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	9.770.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	9.770.000,00	-
		U.3.01.04.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	9.770.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	9.770.000,00	-
25	04	U.3.01.04.03.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	82.300.000,00	280.000.000,00	280.000.000,00	82.300.000,00	-
	cap.							
		21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	82.300.000,00	280.000.000,00	280.000.000,00	82.300.000,00	-
		U.3.01.04.03	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	82.300.000,00	280.000.000,00	280.000.000,00	82.300.000,00	-

	U. 3.01.04	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	340.000.000,00	340.000.000,00	-	92.070.000,00	340.000.000,00	-	92.070.000,00
	U. 3.01	Acquisizioni di attività finanziarie	-	340.000.000,00	340.000.000,00	-	92.070.000,00	340.000.000,00	-	92.070.000,00
	U. 3	Spese per incremento attività finanziarie	-	340.000.000,00	340.000.000,00	-	92.070.000,00	340.000.000,00	-	92.070.000,00
32	02	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.620,00	35.640,00	37.260,00	-	22.410,00	37.260,00	-	20.790,00
	<i>cap.</i> 10101.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	1.620,00	35.640,00	37.260,00	-	22.410,00	37.260,00	-	-1.620,00
	U. 1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	1.620,00	35.640,00	37.260,00	-	22.410,00	37.260,00	-	20.790,00
	U. 1.01.01	Retribuzioni lorde	1.620,00	35.640,00	37.260,00	-	22.410,00	37.260,00	-	20.790,00
	U. 1.01	Redditi da lavoro dipendente	1.620,00	35.640,00	37.260,00	-	22.410,00	37.260,00	-	20.790,00
32	02	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	810,00	25.920,00	26.730,00	-	17.819,60	26.730,00	-	17.009,60
	<i>cap.</i> 10103.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	810,00	25.920,00	26.730,00	-	17.819,60	26.730,00	-	-810,00
	U. 1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	810,00	25.920,00	26.730,00	-	17.819,60	26.730,00	-	17.009,60
			810,00	25.920,00	26.730,00	-	17.819,60	26.730,00	-	17.009,60

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Riaccertamento
				iniziali al 1 gen	definitive	definitive	definitive cassa	Residui Passivi
				(RS)	(CP)	(CS)	(PR)	(R)
				Impegnato	Impegnato ad	Pagato c/residui	Pagato c/competenza	
				c/competenza	esercizi -	(PC)	(PC)	
				(I)	successivi -			
					Accantonamenti			
					al Fondo			
					pluriennale			
					vincolato (FPV)			
		U.1.03.02	Acquisto di servizi	810,00	25.920,00	26.730,00	-	-
				17.819,60	-	810,00	17.009,60	
		U.1.03	Acquisto di beni e servizi	810,00	25.920,00	26.730,00	-	-
				17.819,60	-	810,00	17.009,60	
32	03	U.1.01.01.01.03	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	31.658,30	56.430,00	88.088,30	-	-
				55.591,29	-	31.658,30	55.591,29	
				31.658,30	56.430,00	88.088,30	-31.658,30	-
				55.591,29	-	31.658,30	55.591,29	
				690.000,00	345.000,00	1.380.000,00	-	-
				345.000,00	-	345.000,00	-	-
				690.000,00	345.000,00	1.380.000,00	-690.000,00	-
				345.000,00	-	345.000,00	-	-
				721.658,30	401.430,00	1.468.088,30	-	-
				400.591,29	-	376.658,30	55.591,29	
				721.658,30	401.430,00	1.468.088,30	-	-
				400.591,29	-	376.658,30	55.591,29	
32	03	U.1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	104.613,27	132.000,00	132.000,00	-	-
				104.613,27	-	132.000,00	102.791,76	
				104.613,27	132.000,00	132.000,00	-	-
				104.613,27	-	132.000,00	102.791,76	
				104.613,27	132.000,00	132.000,00	-	-
				104.613,27	-	132.000,00	102.791,76	
				721.658,30	533.430,00	1.600.088,30	-	-
				505.204,56	-	376.658,30	158.383,05	
				69,00	48.000,00	48.069,00	-	-
				39.040,00	-	69,00	39.040,00	
				69,00	48.000,00	48.069,00	-69,00	-
				39.040,00	-	69,00	39.040,00	
				39.040,00	48.000,00	48.069,00	-69,00	-
				39.040,00	-	69,00	39.040,00	
				39.040,00	48.000,00	48.069,00	-69,00	-
				39.040,00	-	69,00	39.040,00	
				39.040,00	48.000,00	48.069,00	-69,00	-
				39.040,00	-	69,00	39.040,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Riaccertamento
				iniziali al 1 gen	definitive	definitive	definitive cassa	Residui Passivi
				(RS)	(CP)	(CS)	(PR)	(R)
				Impegnato	reimputato ad	Pagato c/residui	Pagato	
				c/competenza	esercizi	c/competenza	c/competenza	
				(I)	successivi -	(PC)	(PC)	
					al Fondo			
					pluriennale			
					vincolato (FPV)			
		U.1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	69,00	48.000,00	48.069,00	48.069,00	-
				39.040,00	-	69,00	69,00	39.040,00
32	03	U.1.02.01.06.01	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-
				16.111,43	-	-	-	16.111,43
cap. 10801.1		IMPOSTE E TASSE TARI		-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-
				16.111,43	-	-	-	16.111,43
		U.1.02.01.06	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-
				16.111,43	-	-	-	16.111,43
32	03	U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-
				161,00	-	-	-	161,00
cap. 10801.0		IMPOSTE E TASSE		-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-
				161,00	-	-	-	161,00
		U.1.02.01.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-
				161,00	-	-	-	161,00
		U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	69,00	98.000,00	98.069,00	98.069,00	-
				55.312,43	-	69,00	69,00	55.312,43
		U.1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	69,00	98.000,00	98.069,00	98.069,00	-
				55.312,43	-	69,00	69,00	55.312,43
32	03	U.1.03.01.02.01	Carta, cancelleria e stampati	457,50	6.500,00	6.957,50	6.957,50	-
				6.351,94	-	457,50	457,50	5.676,08
cap. 10402.0		ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		457,50	6.500,00	6.957,50	6.957,50	-457,50
				6.351,94	-	457,50	457,50	5.676,08
32	03	U.1.03.01.02.06	Materiale informatico	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-
				1.796,88	-	-	-	1.796,88
cap. 10402.1		ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO		-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-
				1.796,88	-	-	-	1.796,88
32	03	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-
				1.980,06	-	-	-	1.980,06
cap. 10402.2		ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.		-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-
				1.980,06	-	-	-	1.980,06
		U.1.03.01.02	Altri beni di consumo	457,50	10.500,00	10.957,50	10.957,50	-
				10.128,88	-	457,50	457,50	9.453,02
				457,50	10.500,00	10.957,50	10.957,50	-

	U.1.03.01	Acquisto di beni		10.128,88	-	-	457,50	9.453,02
32	03	U.1.03.02.04.04	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	-	10.000,00	-	10.000,00	-
cap. 11006.0		ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA AI SENSI DELLA LEGGE N. 190/2012		-	10.000,00	-	10.000,00	-
		U.1.03.02.04	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	-	10.000,00	-	10.000,00	-
32	03	U.1.03.02.05.01	Telefonia fissa	747,19 4.305,74	7.000,00	-	7.604,44 747,19	- 3.817,51
cap. 10408.0		SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI		747,19 4.305,74	7.000,00	-	7.604,44 747,19	-747,19 3.817,51
32	03	U.1.03.02.05.02	Telefonia mobile	50,72 239,19	500,00	-	693,47 50,72	- 190,61
cap. 10408.1		SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI MOBILI		50,72 239,19	500,00	-	693,47 50,72	-50,72 190,61
32	03	U.1.03.02.05.04	Energia elettrica	0,01 16.674,27	20.000,00	-	20.000,01	- 14.832,29
cap. 10410.0		SPESE ENERGIA ELETTRICA		0,01 16.674,27	20.000,00	-	20.000,01	-0,01 14.832,29
32	03	U.1.03.02.05.05	Acqua	79,39 738,34	1.200,00	-	1.279,39 79,39	- 631,34
cap. 10415.0		SPESE ACQUA		79,39 738,34	1.200,00	-	1.279,39 79,39	-79,39 631,34

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Riaccertamento
				iniziali al 1 gen (RS)	definitive competenza (CP)	definitive cassa (CS)	Residui Passivi (R)	
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)	
32	03	U.1.03.02.05.06	Gas	772,24 5.900,52	8.000,00 -	8.772,24 772,24	- 4.461,37	- 4.461,37
cap. 10411.0	SPESE RISCALDAMENTO			772,24 5.900,52	8.000,00 -	8.772,24 772,24	-772,24 4.461,37	- 4.461,37
32	03	U.1.03.02.05	Utenze e canoni	1.649,55 27.858,06	36.700,00 -	38.349,55 1.649,54	- 23.933,12	- 23.933,12
32	03	U.1.03.02.07.06	Licenze d'uso per software	86,62 14.693,53	15.000,00 -	15.086,62 -	- 14.693,53	- 14.693,53
cap. 10403.1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE			86,62 14.693,53	15.000,00 -	15.086,62 -	-86,62 14.693,53	- 14.693,53
32	03	U.1.03.02.07.08	Noleggi di impianti e macchinari	1.249,39 -	2.000,00 -	2.000,00 -	- 1.249,39	- 1.249,39
cap. 10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI			1.249,39 -	2.000,00 -	2.000,00 -	- 1.249,39	- 1.249,39
32	03	U.1.03.02.07	Utilizzo di beni di terzi	86,62 15.942,92	17.000,00 -	17.086,62 -	- 15.942,92	- 15.942,92
32	03	U.1.03.02.09.04	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	4.994,68 6.441,97	8.590,00 -	13.584,68 4.994,68	- 6.271,17	- 6.271,17
cap. 10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI			4.994,68 6.441,97	8.590,00 -	13.584,68 4.994,68	-4.994,68 6.271,17	- 6.271,17
32	03	U.1.03.02.09.08	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	4.581,10 -	5.500,00 -	5.500,00 -	- 4.581,10	- 4.581,10
cap. 10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI			4.581,10 -	5.500,00 -	5.500,00 -	- 4.581,10	- 4.581,10
32	03	U.1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni	4.994,68 11.023,07	14.090,00 -	19.084,68 4.994,68	- 10.852,27	- 10.852,27
32	03	U.1.03.02.13.01	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	5.607,12 -	6.500,00 -	6.500,00 -	- 5.607,12	- 5.607,12
cap. 10416.0	SPESE VIGILANZA			5.607,12 -	6.500,00 -	6.500,00 -	- 5.607,12	- 5.607,12
32	03	U.1.03.02.13.02	Servizi di pulizia e lavanderia	2.662,65 19.611,50	20.000,00 -	22.662,65 2.662,65	- 19.611,50	- 19.611,50
				2.662,65	20.000,00	22.662,65	-2.662,65	-2.662,65

cap. 10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO				19.611,50	-	2.662,65	19.611,50
	U.1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente			2.662,65	26.500,00	29.162,65	-
					25.218,62	-	2.662,65	25.218,62
32	03	U.1.03.02.16.02	Spese postali		2,00	500,00	500,00	-
					128,60	-	-	128,60
cap. 10407.0	SPESE POSTALI				2,00	500,00	500,00	-2,00
					128,60	-	-	128,60
32	03	U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi		1.708,00	59.284,00	60.992,00	-
					20.152,12	-	1.098,00	14.433,13
cap. 10601.0	SPESE DIVERSE				1.708,00	59.284,00	60.992,00	-1.708,00
					20.152,12	-	1.098,00	14.433,13
		U.1.03.02.16	Servizi amministrativi		1.710,00	59.784,00	61.492,00	-
					20.280,72	-	1.098,00	14.561,73
32	03	U.1.03.02.17.01	Commissioni per servizi finanziari		12,00	35.000,00	35.012,00	-
					35.012,00	-	12,00	26.811,32
cap. 10702.0	SPESE E COMM/NI BANCARIE				12,00	35.000,00	35.012,00	-12,00
					35.012,00	-	12,00	26.811,32
		U.1.03.02.17	Servizi finanziari		12,00	35.000,00	35.012,00	-
					35.012,00	-	12,00	26.811,32
32	03	U.1.03.02.18.01	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa		1.921,50	38.000,00	39.921,50	-
					7.233,16	-	1.921,50	7.233,16
cap. 11005.0	SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08				1.921,50	38.000,00	39.921,50	-1.921,50
					7.233,16	-	1.921,50	7.233,16

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA**

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Riaccertamento
				iniziali al 1 gen c/competenza (RS)	definitive competenza (CP)	definitive cassa (CS)	Residui Passivi (R)	
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)	
		U.1.03.02.18	Servizi sanitari	1.921,50 7.233,16	38.000,00 -	39.921,50 1.921,50	- 7.233,16	- -
32	03	U.1.03.02.19.01	Gestione e manutenzione applicazioni	846,00	1.500,00	1.500,00	846,00	-
	cap. 10403.0		SPESA DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	846,00	1.500,00	1.500,00	846,00	-
		U.1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni	846,00	1.500,00	1.500,00	846,00	-
		U.1.03.02	Acquisto di servizi	13.037,00 143.414,55	238.574,00 -	251.609,00 12.338,37	- 125.399,14	- -
		U.1.03	Acquisto di beni e servizi	13.494,50 153.543,43	249.074,00 -	262.566,50 12.795,87	- 134.852,16	- -
32	03	U.1.04.01.01.20	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	91.266,00	91.266,00	91.266,00	-	91.266,00
	cap. 11002.0		ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	8.800,00	8.800,00	8.800,00	-	8.800,00
	cap. 11002.1		ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	34.500,00	34.500,00	34.500,00	-	34.500,00
	cap. 11002.2		ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010	27.285,00	27.285,00	27.285,00	-	27.285,00
	cap. 11002.3		ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.8 c.3 DL 95/2012 conv. L. 135/2012	13.787,00	13.787,00	13.787,00	-	13.787,00
	cap. 11002.4		ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014	6.894,00	6.894,00	6.894,00	-	6.894,00
		U.1.04.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	91.266,00	91.266,00	91.266,00	-	91.266,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1° gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00
		U.1.04	Trasferimenti correnti	- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00	- 91.266,00
32		U.1.08.99.01.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00
cap. 10905.0		<i>DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI</i>			- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00
		U.1.08.99.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00
		U.1.08.99	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00
		U.1.08	Altre spese per redditi da capitale	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00	- 32.000,00
32		U.1.09.99.04.01	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	- 28.000,00	- 28.000,00	-
cap. 10901.0		<i>RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI</i>			-	- 28.000,00	-
		U.1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	- 28.000,00	- 28.000,00	-
		U.1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	-	- 28.000,00	- 28.000,00	-
		U.1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	- 28.000,00	- 28.000,00	-
32		U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	-	- 34.622,00	- 34.622,00	-
cap. 10906.0		<i>fondo di riserva per spese impreviste</i>			-	- 34.622,00	- 34.622,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1° gen c/competenza (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.1.10.01.99	Altri fondi e accantonamenti	-	34.622,00	34.622,00	-
		U.1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	34.622,00	34.622,00	-
32	03	U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	2.900,40	3.300,00	3.300,00	2.900,40
cap. 10414.0	ASSICURAZIONI			2.900,40	3.300,00	3.300,00	2.900,40
		U.1.10.04.99	Altri premi di assicurazione n.a.c.	2.900,40	3.300,00	3.300,00	2.900,40
		U.1.10.04	Premi di assicurazione	2.900,40	3.300,00	3.300,00	2.900,40
32	03	U.1.10.05.04.01	Oneri da contenzioso	40.812,72	50.000,00	50.000,00	40.812,72
cap. 11001.0	SPESE PER LITTE RISARCIMENTI			40.812,72	50.000,00	50.000,00	40.812,72
		U.1.10.05.04	Oneri da contenzioso	40.812,72	50.000,00	50.000,00	40.812,72
		U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	40.812,72	50.000,00	50.000,00	40.812,72
32	03	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	-	25.424,00	25.424,00	-
cap. 11003.0	ONERI STRAORDINARI			-	25.424,00	25.424,00	-
		U.1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.	-	25.424,00	25.424,00	-
		U.1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	-	25.424,00	25.424,00	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen c/competenza (I)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
		U.1.10	Altre spese correnti	- 43.713,12	- 113.346,00	113.346,00	- 43.713,12
		U.1	Spese correnti	737.651,80 921.269,14	1.206.676,00	2.289.325,80 391.953,17	- 553.326,36
32	03	U.2.02.01.03.01	Mobili e arredi per ufficio	-	25.000,00	25.000,00	-
cap. 21205.0		ACQUISTO MOBILI E MATERIALI		-	25.000,00	25.000,00	-
		U.2.02.01.03	Mobili e arredi	-	25.000,00	25.000,00	-
32	03	U.2.02.01.04.02	Impianti	4.531,08	89.000,00	89.000,00	- 4.531,08
cap. 21201.0		ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE		-	50.000,00	50.000,00	-
cap. 21202.0		RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI		-	39.000,00	39.000,00	-
		U.2.02.01.04	Impianti e macchinari	4.531,08	89.000,00	89.000,00	- 4.531,08
32	03	U.2.02.01.06.01	Macchine per ufficio	1.122,40	65.000,00	65.000,00	- 1.122,40
cap. 21204.0		ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE		-	65.000,00	65.000,00	-
		U.2.02.01.06	Macchine per ufficio	1.122,40	65.000,00	65.000,00	- 1.122,40
32	03	U.2.02.01.09.19	Fabbricati ad uso strumentale	-	92.500,00	92.500,00	-
cap. 21102.0		SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI		-	92.500,00	92.500,00	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1° gen c/competenza (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.2.02.01.09	Beni immobili	-	92.500,00	92.500,00	-
		U.2.02.01	Beni materiali	5.663,48	271.500,00	271.500,00	5.663,48
32	03	U.2.02.03.02.01	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.244,40	130.000,00	132.488,80	-
				91.256,00	-	1.244,40	77.122,30
				1.244,40	130.000,00	132.488,80	-1.244,40
				91.256,00	-	1.244,40	77.122,30
32	03	U.2.02.03.02.02	Acquisto software	6.844,20	260.000,00	260.000,00	-
				-	260.000,00	260.000,00	6.844,20
				6.844,20	-	-	6.844,20
		U.2.02.03.02	Software	1.244,40	390.000,00	392.488,80	-
				98.100,20	-	1.244,40	83.966,50
		U.2.02.03	Beni immateriali	1.244,40	390.000,00	392.488,80	-
				98.100,20	-	1.244,40	83.966,50
		U.2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.244,40	661.500,00	663.988,80	-
				103.753,68	-	1.244,40	89.619,98
		U.2	Spese in conto capitale	1.244,40	661.500,00	663.988,80	-
				103.753,68	-	1.244,40	89.619,98
99	01	U.7.01.02.01.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.819.975,06	48.000.000,00	50.819.975,06	-
				45.703.205,10	-	2.819.975,06	41.425.721,53
		RITENUTE ERARIALI		2.819.975,06	48.000.000,00	50.819.975,06	-2.819.975,06
				45.703.205,10	-	2.819.975,06	41.425.721,53
		U.7.01.02.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.819.975,06	48.000.000,00	50.819.975,06	-
				45.703.205,10	-	2.819.975,06	41.425.721,53
99	01	U.7.01.02.02.01	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	39.550,81	50.000,00	50.000,00	-
				-	50.000,00	-	38.862,10
		RITENUTE PREV.LI		39.550,81	50.000,00	50.000,00	-
				-	50.000,00	-	38.862,10

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Riaccertamento
				iniziali al 1 gen	definitive	definitive	definitive cassa	Residui Passivi
				(RS)	(CP)	(CP)	(CS)	(R)
				Impegnato	reimputato ad	Pagato c/residui		Pagato
				c/competenza	esercizi	c/competenza		c/competenza
				(I)	successivi -	(PR)		(PC)
					Accantonamenti			
					al Fondo			
					pluriennale			
					vincolato (FPV)			
		U.7.01.02.02	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	-	50.000,00	-	50.000,00	-
				39.550,81	-	-	-	38.862,10
99	01	U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	504.113,38	420.000,00	-	1.456.612,83	-
				165.561,67	-	-	129.685,30	81.375,09
		cap. TRATTENUTE C/TERZI						
				504.113,38	420.000,00	-	1.456.612,83	-504.113,38
				165.561,67	-	-	129.685,30	81.375,09
		U.7.01.02.99	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	504.113,38	420.000,00	-	1.456.612,83	-
				165.561,67	-	-	129.685,30	81.375,09
		U.7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	3.324.088,44	48.470.000,00	-	52.326.587,89	-
				45.908.317,58	-	-	2.949.660,36	41.545.958,72
		01	Spese non andate a buon fine	207.645,56	2.700.000,00	-	3.506.768,28	-
				1.261.002,62	-	-	153.274,07	929.513,11
		cap. PARTITE IN SOSPESO						
				207.645,56	2.700.000,00	-	3.506.768,28	-207.645,56
				1.261.002,62	-	-	153.274,07	929.513,11
		U.7.01.99.01	Spese non andate a buon fine	207.645,56	2.700.000,00	-	3.506.768,28	-
				1.261.002,62	-	-	153.274,07	929.513,11
		01	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	653,00	170.070.000,00	-	170.070.653,00	-
				168.336.088,44	-	-	653,00	168.333.618,60
		cap. VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)						
				653,00	70.000,00	-	70.653,00	-653,00
				36.088,44	-	-	653,00	33.618,60
		cap. Trasferimento interno fondi						
				168.300.000,00	-	-	170.000.000,00	-
		U.7.01.99.99	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	653,00	170.070.000,00	-	170.070.653,00	-
				168.336.088,44	-	-	653,00	168.333.618,60
		U.7.01.99	Altre uscite per partite di giro	208.298,56	172.770.000,00	-	173.577.421,28	-
				169.597.091,06	-	-	153.927,07	169.263.131,71

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2021 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Riaccertamento
				iniziali al 1 gen	definitive	definitive cassa	Residui Passivi	
				(RS)	(CP)	(CS)	(PR)	(R)
				Impegnato	Impegnato ad	Pagato c/residui	Pagato	Pagato
				c/competenza	reimputato ad	c/residui	c/competenza	c/competenza
				(I)	esercizi	(PR)	(PC)	(PC)
					Accantonamenti			
					al Fondo			
					pluriennale			
					vincolato (FPV)			
				3.532.387,00	221.240.000,00	225.904.009,17	-	-
		U.7.01	Uscite per partite di giro	215.505.408,64	-	3.103.587,43	210.809.090,43	
				3.532.387,00	221.240.000,00	225.904.009,17	-	
		U.7	Uscite per conto terzi e partite di giro	215.505.408,64	-	3.103.587,43	210.809.090,43	
				4.271.283,20	779.716.711,00	785.465.858,77	-	
			TOTALE GENERALE	524.941.885,17	-	3.496.785,00	519.863.490,48	

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

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	242.496.847,15	0,00	0,00	175.685.869,90	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	129.909.493,42	0,00	0,00	95.701.123,20
	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	17.049.837,81	169.418.628,82	169.267.507,01	737.970,03	167.256.023,00	151.095.277,03
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	94.039.847,20	32.615.160,58	30.059.133,82	93.818.120,16	30.843.641,49	33.177.941,21
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	74.986,19	74.986,19	0,00	22.146,48	22.146,48
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	478,89	5.521.882,18	5.521.403,29	0,00	5.940.198,47	5.940.198,47
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	111.090.163,90	207.630.657,77	204.923.030,31	94.556.090,19	204.062.009,44	190.235.563,19
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	111.090.163,90	207.630.657,77	204.923.030,31	94.556.090,19	204.062.009,44	190.235.563,19

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

ALLEGATO 9
 Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO					
1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
1.2.1.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	112.235.030,05	112.235.030,05	0,00	63.377.820,34
1.2.1.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	25.974,44	112.235.030,05	112.235.030,05	25.974,44	63.377.820,34
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	25.974,44	112.235.030,05	112.235.030,05	25.974,44	63.377.820,34
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO					
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI					
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36	338,58	127.364.798,66
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36	338,58	127.364.798,66

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

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'						
	AMMINISTRATIVO						
	TITOLO I	111.090.163,80	207.630.657,77	204.923.030,31	94.556.090,19	204.062.009,44	190.235.563,19
	TITOLO II	25.974,44	112.235.030,05	112.235.030,05	25.974,44	63.377.820,34	63.377.820,34
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO IV	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36	338,68	127.365.647,80	127.364.798,66
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	111.116.138,34	535.371.096,46	532.664.656,72	94.582.403,21	394.805.477,58	380.978.182,19
	AMMINISTRATIVO						

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

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	111.090.163,90	207.630.657,77	204.923.030,31	94.556.090,19	204.062.009,44	190.235.563,19
	Titolo II	25.974,44	112.235.030,05	112.235.030,05	25.974,44	63.377.820,34	63.377.820,34
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	215.505.408,64	215.506.596,36	338,58	127.365.647,80	127.364.798,66
	TOTALE	111.116.138,34	535.371.096,46	532.664.656,72	94.582.403,21	394.805.477,58	380.978.182,19
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	242.496.847,15	0,00	0,00	175.685.869,90	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	129.909.493,42	0,00	0,00	95.701.123,20
	TOTALE GENERALE	111.116.138,34	777.867.943,61	662.574.150,14	94.582.403,21	570.491.347,48	476.679.305,39

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

ALLEGATO 9
 Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
1.1.1	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.430,00	40.229,60	40.229,60	2.160,00	32.670,00	32.400,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	691.821,51	505.204,56	535.041,35	347.894,43	407.630,98	33.866,71
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	4.860,23	94.046,55	99.039,32	10.678,44	97.543,08	98.368,52
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	216.341.453,71	216.341.453,71	0,00	212.763.262,22	212.763.262,22
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	6.328,99	20.152,12	15.531,13	1.177,30	6.660,03	6.129,33
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	8.200,68	126.278,00	118.089,32	0,00	91.345,00	91.333,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	55.312,43	55.381,43	925,00	16.679,55	17.535,55
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	48.045,88	49.967,38	4.371,50	46.053,04	48.503,04
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	713.641,41	217.262.722,85	217.286.733,24	367.206,67	213.461.843,50	213.091.398,37
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	713.641,41	217.262.722,85	217.286.733,24	367.206,67	213.461.843,50	213.091.398,37

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

ALLEGATO 9
 Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	10.417,43	10.417,43
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	14.133,70	103.753,68	90.864,38	40.963,40	5.246,68	44.965,68
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	92.070.000,00	92.070.000,00	0,00	4.247.000,00	4.247.000,00
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	14.133,70	92.173.753,68	92.160.864,38	40.963,40	4.262.664,11	4.302.383,11
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	14.133,70	92.173.753,68	92.160.864,38	40.963,40	4.262.664,11	4.302.383,11
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 AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86	5.542.769,69	127.365.647,80	129.376.030,49
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86	5.542.769,69	127.365.647,80	129.376.030,49
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86	5.542.769,69	127.365.647,80	129.376.030,49

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

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021				ANNO FINANZIARIO 2020				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'									
	AMMINISTRATIVO									
	Titolo I	713.641,41	217.262.722,85	217.286.733,24	367.206,67	213.461.843,50	213.091.398,37			
	Titolo II	14.133,70	92.173.753,68	92.160.864,38	40.963,40	4.262.664,11	4.302.383,11			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86	5.542.769,69	127.365.647,80	129.376.030,49			
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'	5.852.892,89	524.941.885,17	523.360.275,48	5.950.939,76	345.090.155,41	346.769.811,97			
	AMMINISTRATIVO									

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

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	713.641,41	217.262.722,85	217.286.733,24	367.206,67	213.461.843,50	213.091.398,37
	Titolo II	14.133,70	92.173.753,68	92.160.864,38	40.963,40	4.262.664,11	4.302.383,11
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	5.125.117,78	215.505.408,64	213.912.677,86	5.542.769,69	127.365.647,80	129.376.030,49
	TOTALE	5.852.892,89	524.941.885,17	523.360.275,48	5.950.939,76	345.090.155,41	346.769.811,97
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	5.852.892,89	524.941.885,17	523.360.275,48	5.950.939,76	345.090.155,41	346.769.811,97

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	Avanzo di amministrazione	242.496.847,15	0,00	0,00	242.496.847,15						
	Fondo di Cassa										
	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										
10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	51.800.000,00	0,00	0,00	51.800.000,00	0,00	55.336.018,00	3.536.018,00	0,00	0,00	
10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	661.121,81	693.894,82	0,00	106.105,18	0,00	
10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	69.000.000,00	0,00	0,00	69.000.000,00	0,00	75.509.848,00	6.509.848,00	0,00	0,00	
10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	19.500.000,00	0,00	0,00	19.500.000,00	0,00	21.490.152,00	1.990.152,00	0,00	0,00	
10104.0	QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 25.7.1971, N.545	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10105.0	PROVENTI A.A.M.S.art.1c.544L.266/05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010	16.300.000,00	0,00	0,00	16.300.000,00	0,00	16.388.716,00	88.716,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.1	157.400.000,00	0,00	0,00	157.400.000,00	152.368.791,01	169.418.628,82	12.124.734,00	106.105,18	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 1

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d e i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Fondo di cassa											
1											
1.1											
1.1.1											
1.1.2											
1.1.2.1											
10101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.800.000,00	55.336.018,00	3.536.018,00	0,00	0,00
10101.1	510.000,00	510.000,00	0,00	510.000,00	0,00	0,00	1.550.000,00	542.773,01	0,00	1.007.226,99	661.121,81
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.000.000,00	75.509.848,00	6.509.848,00	0,00	0,00
10103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500.000,00	21.490.152,00	1.990.152,00	0,00	0,00
10104.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10106.0	16.388.716,00	16.388.716,00	0,00	16.388.716,00	0,00	0,00	32.688.716,00	16.388.716,00	0,00	16.300.000,00	16.388.716,00
Totale	1.6898.716,00	16.898.716,00	0,00	16.898.716,00	0,00	0,00	174.538.716,00	169.267.507,01	12.036.018,00	17.307.226,99	17.049.837,81

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE										
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	23.973.389,00	0,00	0,00	23.973.389,00	8.733.967,02	31.682.449,21	7.709.060,21	0,00		
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	614.200,00	0,00	0,00	614.200,00	570.530,88	932.711,37	318.511,37	0,00		
	Totale 1.1.3.2	24.587.589,00	0,00	0,00	24.587.589,00	9.304.497,90	32.615.160,58	8.027.571,58	0,00		
	1.1.3.3 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
20901.0	POSTE CORRETIVE SPESE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	74.986,19	74.986,19	44.986,19	0,00		
20902.0	RI TENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.3.3	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	74.986,19	74.986,19	44.986,19	0,00		
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
20601.0	ENTRATE DIVERSE	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	68.364,57	68.843,46	0,00	31.156,54		
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	3.800.000,00	0,00	0,00	3.800.000,00	4.619.378,72	4.619.378,72	819.378,72	0,00		
21003.0	CONTRIBUTO BENEFICIARI SOVVENZIONI (CDA 10/12/2018)	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	833.660,00	833.660,00	0,00	66.340,00		
	Totale 1.1.3.4	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	5.521.403,29	5.521.862,18	819.378,72	97.496,54		
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	186.817.589,00	0,00	0,00	186.817.589,00	181.275.843,17	207.630.657,77	20.813.068,77	0,00		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A				Tot. Residui (9+15)														
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni (20-19) 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22												
2																							
1.1.3																							
1.1.3.2																							
20801.0	30.962.529,73	6.227.180,43	84.735.349,30	30.962.529,73	0,00	0,00	193.070.150,28	29.175.662,62	0,00	163.894.487,66	93.469.316,32												
20802.0	521.290,71	521.290,71	0,00	521.290,71	0,00	0,00	620.974,55	883.471,20	262.496,65	0,00	570.530,88												
Totale 1.1.3.2	91.483.820,44	6.748.471,14	84.735.349,30	91.483.820,44	0,00	0,00	193.691.124,83	30.059.133,82	262.496,65	163.894.487,66	94.039.847,20												
1.1.3.3																							
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.500,69	74.986,19	44.485,50	0,00	0,00												
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
Totale 1.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.500,69	74.986,19	44.485,50	0,00	0,00												
1.1.3.4																							
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.496,31	68.364,57	0,00	31.131,74	478,89												
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800.000,00	4.619.378,72	819.378,72	0,00	0,00												
21003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	833.660,00	0,00	66.340,00	0,00												
Totale 1.1.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.799.496,31	5.521.403,29	819.378,72	97.471,74	478,89												
Totale Titolo	108.382.536,44	23.647.187,14	84.735.349,30	108.382.536,44	0,00	0,00	373.059.837,83	204.923.030,31	0,00	168.136.807,52	111.090.163,90												

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 3

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI										
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00		
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	280.000.000,00	0,00	0,00	280.000.000,00	0,00	112.235.030,05	0,00	167.764.969,95		
21305.1	DISINVESTIMENTI FINANZIARI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.2.1.3	340.000.000,00	0,00	0,00	340.000.000,00	0,00	112.235.030,05	0,00	227.764.969,95		
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	340.000.000,00	0,00	0,00	340.000.000,00	0,00	112.235.030,05	0,00	227.764.969,95		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 3

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d e i C A S S A				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	
2				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	23
1												
1.2												
1.2.1												
1.2.1.3												
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	0,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000.000,00	112.235.030,05	0,00	167.764.969,95	0,00	0,00
21305.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
Totale 1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000.000,00	112.235.030,05	0,00	227.764.969,95	0,00	0,00
1.2.1.4												
31401.0	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	51.948,88	0,00	0,00	51.948,88	0,00	25.974,44
Totale 1.2.1.4	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	51.948,88	0,00	0,00	51.948,88	0,00	25.974,44
Totale Titolo	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	340.051.948,88	112.235.030,05	0,00	227.816.918,83	0,00	25.974,44

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - ENTRATE AVENUTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENUTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42201.0	RITENUTE ERARIALI	48.000.000,00	0,00	0,00	48.000.000,00	45.703.205,10	0,00	45.703.205,10	0,00	2.296.794,90	
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	39.550,81	0,00	39.550,81	0,00	10.449,19	
42203.0	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	36.088,44	0,00	36.088,44	0,00	33.911,56	
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	165.561,67	0,00	165.561,67	0,00	254.438,33	
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	1.261.002,62	0,00	1.261.002,62	0,00	1.438.997,38	
42207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	20.000.000,00	0,00	170.000.000,00	168.300.000,00	0,00	168.300.000,00	0,00	1.700.000,00	
	Totale 1.4.1.1	201.240.000,00	20.000.000,00	0,00	221.240.000,00	215.505.408,64	0,00	215.505.408,64	0,00	5.734.591,36	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	201.240.000,00	20.000.000,00	0,00	221.240.000,00	215.505.408,64	0,00	215.505.408,64	0,00	5.734.591,36	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

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 e i C A S S A				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000.000,00	45.703.205,10	0,00	2.296.794,90	0,00	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	39.550,81	0,00	10.449,19	0,00	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	36.088,44	0,00	33.911,56	0,00	0,00
42204.0	104,88	104,88	0,00	104,88	0,00	0,00	420.104,88	165.666,55	0,00	254.438,33	0,00	0,00
42206.0	1.082,84	1.082,84	0,00	1.082,84	0,00	0,00	2.701.082,84	1.262.085,46	0,00	1.438.997,38	0,00	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000.000,00	168.300.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00
Totale 1.4.1.1	1.187,72	1.187,72	0,00	1.187,72	0,00	0,00	221.241.187,72	215.506.596,36	0,00	5.734.591,36	0,00	0,00
Totale Titolo	1.187,72	1.187,72	0,00	1.187,72	0,00	0,00	221.241.187,72	215.506.596,36	0,00	5.734.591,36	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 5

2	3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Capitolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
	Riepilogo dei titoli C.D.R. I											
	Titolo I	186.817.589,00	0,00	0,00	186.817.589,00	181.275.843,17	26.354.814,60	207.630.657,77	20.813.068,77	0,00		
	Titolo II	340.000.000,00	0,00	0,00	340.000.000,00	112.235.030,05	0,00	112.235.030,05	0,00	227.764.969,95		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	201.240.000,00	20.000.000,00	0,00	221.240.000,00	215.505.408,64	0,00	215.505.408,64	0,00	5.734.591,36		
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. I	728.057.589,00	20.000.000,00	0,00	748.057.589,00	509.016.281,86	26.354.814,60	535.371.096,46	20.813.068,77	233.495.561,31		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

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				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	
2												23
Titolo I	108.382.536,44	23.647.187,14	84.735.349,30	108.382.536,44	0,00	0,00	373.059.837,83	204.923.030,31	0,00	168.136.807,52	111.090.163,90	
Titolo II	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	340.051.948,88	112.235.030,05	0,00	227.816.918,83	25.974,44	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	1.187,72	1.187,72	0,00	1.187,72	0,00	0,00	221.241.187,72	215.506.596,36	0,00	5.734.591,36	0,00	
Totale Titolo	108.409.698,60	23.648.374,86	84.761.323,74	108.409.698,60	0,00	0,00	994.352.974,43	532.664.656,72	0,00	401.688.317,71	111.116.138,34	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

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	186.817.589,00	0,00	0,00	186.817.589,00	26.354.814,60	207.630.657,77	20.813.068,77	0,00		0,00		
	TITOLO II	340.000.000,00	0,00	0,00	340.000.000,00	0,00	112.235.030,05	0,00	227.764.969,95				
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TITOLO IV	201.240.000,00	20.000.000,00	0,00	221.240.000,00	0,00	215.505.408,64	0,00	5.734.591,36				
	TOTALE DELLE ENTRATE	728.057.589,00	20.000.000,00	0,00	748.057.589,00	26.354.814,60	535.371.096,46	20.813.068,77	233.499.561,31				
	Avanzo di amministrazione	242.496.847,15	0,00	0,00	242.496.847,15								
	Fondo di Cassa												
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	970.554.436,15	20.000.000,00	0,00	990.554.436,15	26.354.814,60	535.371.096,46	20.813.068,77	233.499.561,31				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2021

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 6

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni (20-19) 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22
TITOLO I	108.382.536,44	23.647.187,14	84.735.349,30	108.382.536,44	0,00	0,00	373.059.837,83	204.923.030,31	0,00	168.136.807,52	111.090.163,90
TITOLO II	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	340.051.948,88	112.235.030,05	0,00	227.816.918,83	25.974,44
TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV	1.187,72	1.187,72	0,00	1.187,72	0,00	0,00	221.241.187,72	215.506.596,36	0,00	5.734.591,36	0,00
Totale Titolo	108.409.698,60	23.648.374,86	84.761.323,74	108.409.698,60	0,00	0,00	934.352.974,43	532.664.656,72	0,00	401.668.317,71	111.116.138,34
Fondo di cassa											
Totale Titolo	108.409.698,60	23.648.374,86	84.761.323,74	108.409.698,60	0,00	0,00	1.064.262.467,85	532.664.656,72	0,00	531.597.811,13	111.116.138,34

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO										
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
10101.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	35.640,00	0,00	0,00	35.640,00	20.790,00	1.620,00	22.410,00	0,00	13.230,00	
10103.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	25.920,00	0,00	0,00	25.920,00	17.009,60	810,00	17.819,60	0,00	8.100,40	
	Totale 1.1.1.1	61.560,00	0,00	0,00	61.560,00	37.799,60	2.430,00	40.229,60	0,00	21.330,40	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	0,00	0,00	56.430,00	55.591,29	0,00	55.591,29	0,00	838,71	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	132.000,00	0,00	0,00	132.000,00	102.791,76	1.821,51	104.613,27	0,00	27.386,73	
10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.1.2	533.430,00	0,00	0,00	533.430,00	158.383,05	346.821,51	505.204,56	0,00	28.225,44	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
10401.0	ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 1

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d e i C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.1											
1.1.1											
1.1.1.1											
10101.0	1.620,00	1.620,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00	37.260,00	22.410,00	0,00	14.850,00	1.620,00
10103.0	810,00	810,00	0,00	810,00	0,00	0,00	26.730,00	17.819,60	0,00	8.910,40	810,00
Totale	2.430,00	2.430,00	0,00	2.430,00	0,00	0,00	63.990,00	40.229,60	0,00	23.760,40	2.430,00
1.1.1.2											
10201.0	31.658,30	31.658,30	0,00	31.658,30	0,00	0,00	88.088,30	87.249,59	0,00	838,71	0,00
10202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.000,00	102.791,76	0,00	29.208,24	1.821,51
10203.0	690.000,00	345.000,00	345.000,00	690.000,00	0,00	0,00	1.380.000,00	345.000,00	0,00	1.035.000,00	690.000,00
Totale	721.658,30	376.658,30	345.000,00	721.658,30	0,00	0,00	1.600.088,30	535.041,35	0,00	1.065.046,95	691.821,51
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
10401.1	ACQUISTO LIBRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	5.676,08	675,86	6.351,94	0,00	148,06	
10402.1	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.796,88	0,00	1.796,88	0,00	203,12	
10402.2	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.980,06	0,00	1.980,06	0,00	19,94	
10403.0	SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	846,00	0,00	846,00	0,00	654,00	
10403.1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	14.693,53	0,00	14.693,53	0,00	306,47	
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10405.0	SPESE PULIZIA E FACHINAGGIO	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.611,50	0,00	19.611,50	0,00	388,50	
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	4.581,10	0,00	4.581,10	0,00	918,90	
10407.0	SPESE POSTALI	500,00	0,00	0,00	500,00	128,60	0,00	128,60	0,00	371,40	
10408.0	SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	3.817,51	488,23	4.305,74	0,00	2.694,26	
10408.1	SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI	500,00	0,00	0,00	500,00	190,61	48,88	239,19	0,00	260,81	
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.832,29	1.841,88	16.674,27	0,00	3.325,73	
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.461,37	1.439,15	5.900,52	0,00	2.099,48	
10412.0	ONORARI E COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2021

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 e i C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)				
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
10401.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10402.0	457,50	457,50	0,00	457,50	0,00	0,00	6.957,50	6.133,59	0,00	823,92	675,86				
10402.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.796,88	0,00	203,12	0,00				
10402.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.980,06	0,00	19,94	0,00				
10403.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	846,00	0,00	654,00	0,00				
10403.1	86,62	0,00	86,62	86,62	0,00	0,00	15.086,62	14.693,53	0,00	393,09	86,62				
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10405.0	2.662,65	2.662,65	0,00	2.662,65	0,00	0,00	22.662,65	22.274,15	0,00	388,50	0,00				
10406.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	4.581,10	0,00	918,90	0,00				
10407.0	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	500,00	128,60	0,00	371,40	2,00				
10408.0	747,19	747,19	0,00	747,19	0,00	0,00	7.604,44	4.564,70	0,00	3.039,74	488,23				
10408.1	50,72	50,72	0,00	50,72	0,00	0,00	693,47	241,33	0,00	452,14	48,58				
10409.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10410.0	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	20.000,01	14.832,29	0,00	5.167,72	1.841,99				
10411.0	772,24	772,24	0,00	772,24	0,00	0,00	8.772,24	5.233,61	0,00	3.538,63	1.439,15				
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 3

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10414.0	ASSICURAZIONI	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	399,60	
10415.0	SPESE ACQUA	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	631,34	107,00	738,34	0,00	461,66	
10416.0	SPESE VIGILANZA	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	5.607,12	0,00	5.607,12	0,00	892,88	
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.249,39	0,00	1.249,39	0,00	750,61	
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	8.590,00	0,00	0,00	8.590,00	6.271,17	170,80	6.441,97	0,00	2.148,03	
	Totale 1.1.1.3	110.090,00	0,00	0,00	110.090,00	89.274,95	4.771,60	94.046,55	0,00	16.043,45	
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
10501.0	SPESE INDENNITA'	156.926.775,00	11.150.000,00	0,00	168.076.775,00	167.988.415,67	0,00	167.988.415,67	0,00	88.359,33	
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	7.472.704,00	0,00	2.000.000,00	5.472.704,00	5.330.050,00	0,00	5.330.050,00	0,00	142.654,00	
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	11.209.056,00	31.850.000,00	0,00	43.059.056,00	43.022.988,04	0,00	43.022.988,04	0,00	36.067,96	
10503.1	BORSE DI STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.1	175.608.535,00	43.000.000,00	2.000.000,00	216.608.535,00	216.341.453,71	0,00	216.341.453,71	0,00	267.081,29	
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
10601.0	SPESE DIVERSE	59.284,00	0,00	0,00	59.284,00	14.433,13	5.718,99	20.152,12	0,00	39.131,88	
	Totale 1.1.2.2	59.284,00	0,00	0,00	59.284,00	14.433,13	5.718,99	20.152,12	0,00	39.131,88	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 3

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
10413.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	2.900,40	0,00	399,60	0,00
10415.0	79,39	79,39	0,00	79,39	0,00	0,00	1.279,39	710,73	0,00	568,66	107,00
10416.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	5.607,12	0,00	892,88	0,00
10417.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.249,39	0,00	750,61	0,00
10418.0	4.994,68	4.994,68	0,00	4.994,68	0,00	0,00	13.584,68	11.265,85	0,00	2.318,83	170,80
Totale 1.1.1.3	9.853,00	9.764,37	88,63	9.853,00	0,00	0,00	119.941,00	99.039,32	0,00	20.901,68	4.860,23
1.1.2											
1.1.2.1											
10501.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.076.775,00	167.988.415,67	0,00	88.359,33	0,00
10502.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.472.704,00	5.330.050,00	0,00	142.654,00	0,00
10503.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.059.056,00	43.022.998,04	0,00	36.067,96	0,00
10503.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.608.535,00	216.341.453,71	0,00	267.081,29	0,00
1.1.2.2											
10601.0	1.708,00	1.098,00	610,00	1.708,00	0,00	0,00	60.992,00	15.531,13	0,00	45.460,87	6.328,99
Totale 1.1.2.2	1.708,00	1.098,00	610,00	1.708,00	0,00	0,00	60.992,00	15.531,13	0,00	45.460,87	6.328,99

Data elaborazione: 21-04-2022
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 4

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
10702.0	SPESE E COMM.NI BANCARIE	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	26.811,32	8.200,68	35.012,00	12,00	0,00	
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	8.800,00	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	
11002.1	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	34.500,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00	0,00	
11002.2	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010	27.285,00	0,00	0,00	27.285,00	27.285,00	0,00	27.285,00	0,00	0,00	
11002.3	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.8 c.3 DL 95/2012 conv. L. 135/2012	13.787,00	0,00	0,00	13.787,00	13.787,00	0,00	13.787,00	0,00	0,00	
11002.4	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014	6.894,00	0,00	0,00	6.894,00	6.894,00	0,00	6.894,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.3	126.266,00	0,00	0,00	126.266,00	118.077,32	8.200,68	126.278,00	12,00	0,00	
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
10801.0	IMPOSTE E TASSE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	161,00	0,00	161,00	0,00	24.839,00	
10801.1	IMPOSTE E TASSE TARI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	16.111,43	0,00	16.111,43	0,00	8.888,57	
10802.0	IRAP	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	39.040,00	0,00	39.040,00	0,00	8.960,00	
	Totale 1.1.2.4	98.000,00	0,00	0,00	98.000,00	55.312,43	0,00	55.312,43	0,00	42.687,57	
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

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 e i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
	1.1.2.3										
10702.0	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	35.012,00	26.823,32	0,00	8.188,68	8.200,68
11002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00
11002.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	0,00	0,00	0,00
11002.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.285,00	27.285,00	0,00	0,00	0,00
11002.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.787,00	13.787,00	0,00	0,00	0,00
11002.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.894,00	6.894,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.1.2.3	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	126.278,00	118.089,32	0,00	8.188,68	8.200,68
	1.1.2.4										
10801.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	161,00	0,00	24.839,00	0,00
10801.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	16.111,43	0,00	8.888,57	0,00
10802.0	69,00	69,00	0,00	69,00	0,00	0,00	48.069,00	39.109,00	0,00	8.960,00	0,00
Totale 1.1.2.4	69,00	69,00	0,00	69,00	0,00	0,00	98.069,00	55.381,43	0,00	42.687,57	0,00
	1.1.2.5										

Data elaborazione: 21-04-2022
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 5

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
10901.0	RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00		
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.2.5	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	32.000,00	0,00	28.000,00		
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
10906.0	fondo di riserva per spese imprevisite	34.622,00	0,00	0,00	34.622,00	0,00	0,00	0,00	34.622,00		
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	40.812,72	0,00	9.187,28		
11003.0	ONERI STRAORDINARI	25.424,00	0,00	0,00	25.424,00	0,00	0,00	0,00	25.424,00		
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11005.0	SPESE OBB. AI SENSI DEL D. Lgs. 81/08	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	7.233,16	0,00	30.766,84		
11006.0	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA AI SENSI DELLA LEGGE N. 190/2012	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00		
	Totale 1.1.2.6	158.046,00	0,00	0,00	158.046,00	0,00	48.045,88	0,00	110.000,12		
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	176.815.211,00	41.000.000,00	0,00	217.815.211,00	367.942,78	216.894.780,07	217.262.722,85	552.488,15		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2021

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 e i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
10904.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	32.000,00	0,00	28.000,00	0,00
1.1.2.6											
10906.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.622,00	0,00	0,00	34.622,00	0,00
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	40.812,72	0,00	9.187,28	0,00
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.424,00	0,00	0,00	25.424,00	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	1.921,50	1.921,50	0,00	1.921,50	0,00	0,00	39.921,50	9.154,66	0,00	30.766,84	0,00
11006.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Totale 1.1.2.6	1.921,50	1.921,50	0,00	1.921,50	0,00	0,00	159.967,50	49.967,38	0,00	110.000,12	0,00
Totale Titolo	737.651,80	391.953,17	345.698,63	737.651,80	0,00	0,00	218.897.860,80	217.286.733,24	0,00	1.611.127,56	713.641,41

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 6

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - INVESTIMENTI										
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
21101.0	ACQUISTO IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21102.0	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	92.500,00	
	Totale 1.2.1.1	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	92.500,00	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
21202.0	RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI	39.000,00	0,00	0,00	39.000,00	0,00	4.531,08	0,00	34.468,92	34.468,92	
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	1.122,40	0,00	63.877,60	63.877,60	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	6.844,20	0,00	253.155,80	253.155,80	
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	14.133,70	77.122,30	14.133,70	38.744,00	38.744,00	
	Totale 1.2.1.2	569.000,00	0,00	0,00	569.000,00	14.133,70	89.619,98	14.133,70	465.246,32	465.246,32	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2021

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 e i C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00
Totale 1.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00
1.2.1.2				0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	4.531,08	0,00	34.468,92	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	65.000,00	1.122,40	0,00	63.877,60	0,00
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	6.844,20	0,00	253.155,80	0,00
21207.0	1.244,40	1.244,40	0,00	1.244,40	0,00	0,00	132.488,80	78.366,70	0,00	54.122,10	14.133,70
Totale 1.2.1.2	1.244,40	1.244,40	0,00	1.244,40	0,00	0,00	571.488,80	90.864,38	0,00	480.624,42	14.133,70

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 7

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	9.770.000,00	0,00	9.770.000,00	0,00	50.230.000,00	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	280.000.000,00	0,00	0,00	280.000.000,00	82.300.000,00	0,00	82.300.000,00	0,00	197.700.000,00	
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	340.000.000,00	0,00	0,00	340.000.000,00	92.070.000,00	0,00	92.070.000,00	0,00	247.930.000,00	
	1.2.2 - ONERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	340.661.500,00	0,00	0,00	340.661.500,00	92.159.619,98	14.133,70	92.173.753,68	0,00	248.487.746,32	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2021

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 e 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	60.000.000,00	9.770.000,00	0,00	50.230.000,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000.000,00	82.300.000,00	0,00	197.700.000,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000.000,00	92.070.000,00	0,00	247.930.000,00	0,00
1.2.2											
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	1.244,40	1.244,40	0,00	1.244,40	0,00	0,00	340.663.988,80	92.160.864,38	0,00	248.503.124,42	14.133,70

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

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									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	48.000.000,00	0,00	0,00	48.000.000,00	41.425.721,53	4.277.483,57	45.703.205,10	0,00	2.296.794,90	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	38.862,10	688,71	39.550,81	0,00	10.449,19	
42103.0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	33.618,60	2.469,84	36.088,44	0,00	33.911,56	
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	81.375,09	84.186,58	165.561,67	0,00	254.438,33	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	929.513,11	331.489,51	1.261.002,62	0,00	1.438.997,38	
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	20.000.000,00	0,00	170.000.000,00	168.300.000,00	0,00	168.300.000,00	0,00	1.700.000,00	
	Totale 1.4.1.1	201.240.000,00	20.000.000,00	0,00	221.240.000,00	210.809.090,43	4.696.318,21	215.505.408,64	0,00	5.734.591,36	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	201.240.000,00	20.000.000,00	0,00	221.240.000,00	210.809.090,43	4.696.318,21	215.505.408,64	0,00	5.734.591,36	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2021

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 8

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	2.819.975,06	2.819.975,06	0,00	2.819.975,06	0,00	0,00	50.819.975,06	44.245.696,59	0,00	6.574.278,47	4.277.483,57
42102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	38.862,10	0,00	11.137,90	688,71
42103.0	653,00	653,00	0,00	653,00	0,00	0,00	70.653,00	34.271,60	0,00	36.381,40	2.469,84
42104.0	504.113,38	129.685,30	374.428,08	504.113,38	0,00	0,00	1.456.612,83	211.060,39	0,00	1.245.552,44	458.614,66
42106.0	207.645,56	153.274,07	54.371,49	207.645,56	0,00	0,00	3.506.768,28	1.082.787,18	0,00	2.423.981,10	385.861,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000.000,00	168.300.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00
Totale 1.4.1.1	3.532.387,00	3.103.587,43	428.799,57	3.532.387,00	0,00	0,00	225.904.009,17	213.912.677,86	0,00	11.991.331,31	5.125.117,78
Totale Titolo	3.532.387,00	3.103.587,43	428.799,57	3.532.387,00	0,00	0,00	225.904.009,17	213.912.677,86	0,00	11.991.331,31	5.125.117,78

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 9

2	3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Capitolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
	Riepilogo dei titoli C.D.R. I	176.815.211,00	41.000.000,00	0,00	217.815.211,00	216.894.780,07	367.942,78	217.262.722,85	0,00	552.488,15			
	Titolo I												
	Titolo II	340.661.500,00	0,00	0,00	340.661.500,00	92.139.619,98	14.133,70	92.173.753,68	0,00	248.487.746,32			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	201.240.000,00	20.000.000,00	0,00	221.240.000,00	210.809.090,43	4.696.318,21	215.505.408,64	0,00	5.734.591,36			
	TOTALE DELLE USCITE C. D. R. I	718.716.711,00	61.000.000,00	0,00	779.716.711,00	519.863.490,48	5.078.394,69	524.941.885,17	0,00	254.774.825,83			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2021

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 e i P a g a m e n t i				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	737.651,80	391.953,17	345.698,63	737.651,80	0,00	0,00	218.897.860,80	217.286.733,24	0,00	1.611.127,56	713.641,41
Titolo II	1.244,40	1.244,40	0,00	1.244,40	0,00	0,00	340.663.988,80	92.160.864,38	0,00	248.503.124,42	14.133,70
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	3.532.387,00	3.103.587,43	428.799,57	3.532.387,00	0,00	0,00	225.904.009,17	213.912.677,86	0,00	11.991.331,31	5.125.117,78
Totale Titolo	4.271.283,20	3.496.785,00	774.498,20	4.271.283,20	0,00	0,00	785.465.858,77	523.360.275,48	0,00	262.105.583,29	5.852.892,89

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2021

Data elaborazione: 21-04-2022

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 10

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3											
	RIEPILOGO GENERALE											
	TITOLO I	176.815.211,00	41.000.000,00	0,00	217.815.211,00	367.942,78	217.262.722,85	0,00	552.488,15			
	TITOLO II	340.661.500,00	0,00	0,00	340.661.500,00	14.133,70	92.173.753,68	0,00	248.487.746,32			
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TITOLO IV	201.240.000,00	20.000.000,00	0,00	221.240.000,00	4.696.318,21	215.505.408,64	0,00	5.734.591,36			
	TOTALE DELLE USCITE	718.716.711,00	61.000.000,00	0,00	779.716.711,00	5.078.394,69	524.941.885,17	0,00	254.774.825,83			
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00							
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	718.716.711,00	61.000.000,00	0,00	779.716.711,00	5.078.394,69	524.941.885,17	0,00	254.774.825,83			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2021

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 10

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					Tot. Residui (9+15)	
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22		
2												23
Titolo I	737.651,80	391.953,17	345.698,63	737.651,80	0,00	0,00	218.897.860,80	217.286.733,24	0,00	1.611.127,56	713.641,41	
Titolo II	1.244,40	1.244,40	0,00	1.244,40	0,00	0,00	340.663.988,80	92.160.864,38	0,00	248.503.124,42	14.133,70	
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	3.532.387,00	3.103.587,43	428.799,57	3.532.387,00	0,00	0,00	225.904.009,17	213.912.677,86	0,00	11.991.331,31	5.125.117,78	
Totale Titolo	4.271.283,20	3.496.785,00	774.498,20	4.271.283,20	0,00	0,00	785.465.858,77	523.360.275,48	0,00	262.105.583,29	5.852.892,89	
Totale Titolo	4.271.283,20	3.496.785,00	774.498,20	4.271.283,20	0,00	0,00	785.465.858,77	523.360.275,48	0,00	262.105.583,29	5.852.892,89	

CONTO ECONOMICO

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

	Anno 2021		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	169.418.629		167.256.023	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	977.490		804.319	
Totale valore della produzione		170.396.119		168.060.342
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	10.129		10.743	
7) per servizi	216.506.598		212.891.453	
8) per godimento beni di terzi	1.249		900	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	400.591		401.430	
b) oneri sociali	104.613		6.201	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.821		73.388	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.232		77.828	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Accantonamento ai fondi per oneri	9.340.879		8.362.801	
14) Oneri diversi di gestione	4.613.472		146.184	
Totale costi (B)		231.112.584		221.970.928
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(60.716.465)		(53.910.586)
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	31.682.449		29.997.264	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	5.520.090		6.004.403	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		37.202.539		36.001.667
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		(23.513.926)		(17.908.919)
Imposte dell'esercizio	39.040		4.932	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		(23.552.966)		(17.913.851)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2021	2020	+ o -
A. RICAVI	170.396.119	168.060.342	2.335.777
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	170.396.119	168.060.342	2.335.777
Consumi di materie prime e servizi esterni	216.517.976	212.903.096	3.614.880
C. VALORE AGGIUNTO	(46.121.857)	(44.842.754)	(1.279.103)
Costo del lavoro	505.204	407.631	97.573
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	(46.627.061)	(45.250.385)	(1.376.676)
Ammortamenti	135.053	151.216	(16.163)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	9.340.879	8.362.801	978.078
Saldo proventi ed oneri diversi	(4.613.472)	(146.184)	(4.467.288)
E. RISULTATO OPERATIVO	(60.716.465)	(53.910.586)	(6.805.879)
Proventi ed oneri finanziari	37.202.539	36.001.667	1.200.872
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(23.513.926)	(17.908.919)	(5.605.007)
Imposte di esercizio	39.040	4.932	34.108
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(23.552.966)	(17.913.851)	(5.639.115)

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi di impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	69.838,00	52.448,00			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
8) Altre					
Totale	69.838,00	52.448,00			
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati	677.869,00	712.574,00			
2) Impianti e macchinari	21.005,00	39.739,00			
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi	14.134,00	1.244,00			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento	15.696,00	23.836,00			
7) Altri beni					
Totale	728.704,00	777.393,00			
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti					
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					
	1.469.820.698,00	1.494.430.698,00			
Totale	1.469.820.698,00	1.494.430.698,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.470.619.240,00	1.495.260.539,00			
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate a nuovo	1.385.374.439,00	1.399.111.721,00			
VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	-17.913.851,00	-13.737.282,00			
IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	-23.552.966,00	-17.913.851,00			
Totale patrimonio netto (A)	1.712.709.298,00	1.726.921.385,00			
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE					
1) per contributi a destinazione vincolata					
2) per contributi indistinti per la gestione					
3) per contributi in natura					
Totale contributi in conto capitale (B)					

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I. Rimanenze			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) per imposte		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) per altri rischi ed oneri futuri	2.387.063,00	2.387.063,00
3) lavori in corso			4) per ripristino investimenti		
4) prodotti finiti e merci			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.387.063,00	2.387.063,00
5) accanti					
Totale			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.			1) Obligazioni		
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	17.049.838,00	16.898.716,00	4) accanti	27.753,00	17.157,00
4-bis) Crediti tributari			5) debiti verso fornitori		
4-ter) Imposte anticipate	26.453,00	25.974,00	6) rappresentati da titolo di credito verso imprese controllata, collegate e controllanti		
5) Crediti verso gli altri			7) debiti tributari	4.279.953,00	2.820.697,00
Totale	17.076.291,00	16.924.690,00	8) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.510,00	
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			9) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	385.861,00	207.645,00
1) Partecipazioni in imprese controllate			10) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
2) Partecipazioni in imprese collegate			11) debiti diversi	1.156.815,00	1.225.784,00
3) Altre partecipazioni			12) debiti diversi		
4) Altri titoli			Totale	5.852.892,00	4.271.283,00
Totale			Totale debiti (E)	5.852.892,00	4.271.283,00
IV. Disponibilita'			F) RATEI E RISCOINTI		
1) depositi bancari e postali	139.213.875,00	129.909.493,00	1) Ratei passivi		
2) assegni			2) Riscconti passivi		
3) denaro e valori in cassa			3) Aggio su prestiti		
Totale	139.213.875,00	129.909.493,00	4) Riserve tecniche		
Totale attivo circolante (C)	156.290.166,00	146.834.183,00	Totale ratei e risconti (F)		
D) RATEI E RISCOINTI			Totale passivo e netto		
1) Ratei attivi	94.039.847,00	91.485.009,00		1.720.949.253,00	1.733.579.731,00
2) Riscconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	94.039.847,00	91.485.009,00			
Totale attivo	1.720.949.253,00	1.733.579.731,00			

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2021, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito, oltre che dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori.

Sono altresì allegati i seguenti documenti:

- prospetti riassuntivi della gestione di competenza;
- prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi;
- indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
- piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio 2021-2023;
- prospetti di conciliazione dei capitoli di bilancio del Fondo con il Piano Integrato dei Conti e Rendiconto finanziario integrato;
- “Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato” con attestati dei versamenti effettuati nell’anno 2021.

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

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

1. IL CONTO DI BILANCIO

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

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

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

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

Nei Rendiconti sono evidenziate le:

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

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

2. NOTE ESPLICATIVE ALLO STATO PATRIMONIALE E AL CONTO ECONOMICO

Lo Stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività come di seguito specificato.

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

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

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

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

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

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

Il prospetto del conto economico evidenzia i seguenti componenti positivi e negativi della gestione, secondo criteri di competenza economica:

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze;
- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

3. STATO PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2021

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

	2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	69.838	52.448	17.390

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

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

Descrizione	Acquisto software
Costo storico 2020	880.428
Incrementi	85.211
% ammortamento	33
Ammortamento 2021	67.821
Fondo amm.to 2020	827.980
Valore netto	69.838

II. Immobilizzazioni materiali

	2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni materiali	728.704	777.393	(48.689)

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

I movimenti relativi alle immobilizzazioni materiali intervenuti nell'esercizio sono di seguito descritti:

Descrizione	Saldo 2020	Incrementi	Aliquota	Amm.to 2021	Saldo 2021
Terreni e fabbricati	712.574	-	0,05	34.704	677.870
Impianti	39.739	4.531	0,20	23.265	21.005
Imm.ni in corso	1.244	12.890	-	-	14.134
Altri beni:					
<i>Mobili e arredi</i>	6.890	-	0,10	1.791	5.099
<i>Macchine elettr.</i>	16.946	1.122	0,20	7.472	10.596
Totale	23.836	1.122		9.263	15.695
Totale	777.393	18.543		67.232	728.704

1) Terreni e fabbricati

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

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

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

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

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

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

2) Impianti e macchinari

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

5) Immobilizzazioni in corso

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

Nel 2021 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

Capitolo di spesa	Saldo 2020	Pagati 2020 c/residui 2020	Competenza 2021	Pagati 2021 c/competenza	Riclassifica	Saldo 2021
21207	1.244	1.244	91.256	77.122	-	14.134
	1.244	1.244	103.754	89.620	-	14.134

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

7) Altri beni

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

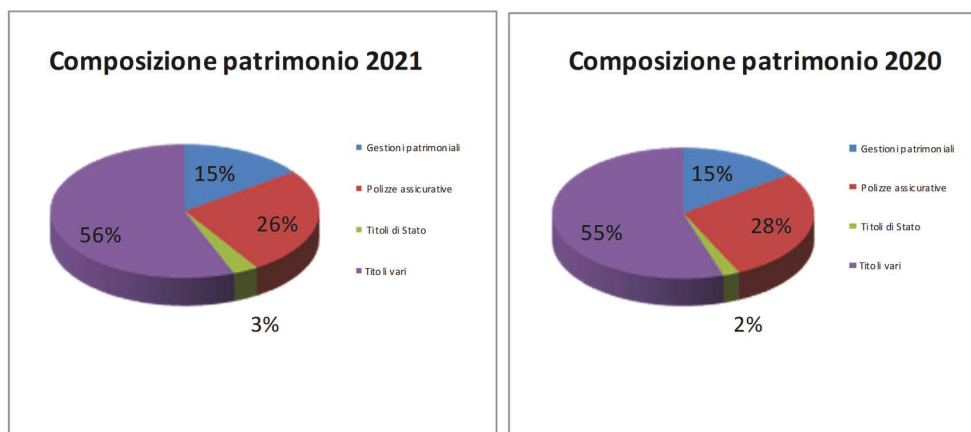
Immobilizzazioni finanziarie	2021	2020	Variazione
	1.469.820.698	1.494.430.698	(24.610.000)

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

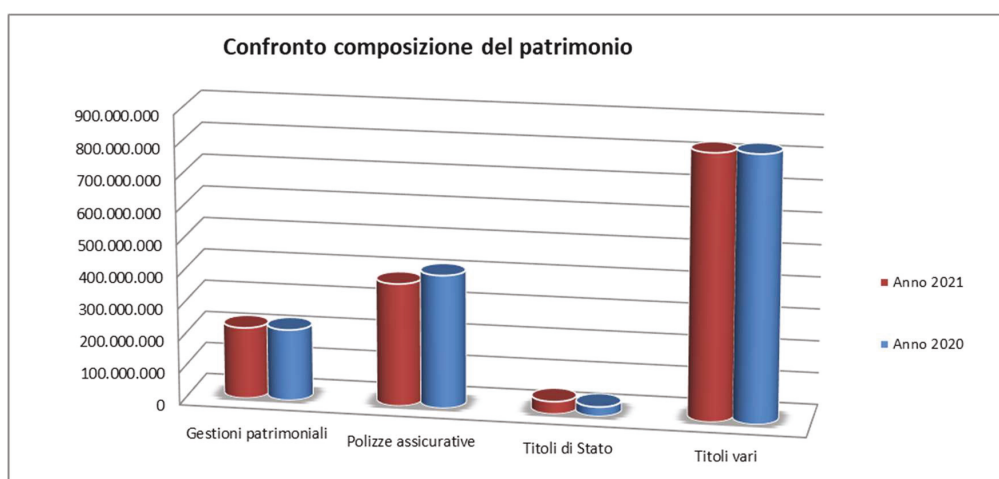
Descrizione	2020	Acquisti	Vendite	2021
Investimento Im.re NEOPOLIS (ex Mire 1)	194.860.000	-	-	194.860.000
Monte dei Paschi di Siena	-	-	-	-
Cardif Vita S.p.A.	-	-	-	-
Deawm Fixed Maturity H. Y. Bonds	-	-	-	-
JP Morgan Global Income (gruppo Deutsche Bank)	2.000.000	-	-	2.000.000
BNP Paribas Bond Italia	-	-	-	-
Invesco Fund (Pan European-Euro Corporate-Sicav)	5.000.000	-	-	5.000.000
Fondo Morgan Stanley Euro Corporate Bond(IW Bank)	5.000.000	-	-	5.000.000
Deposito c/c Banca Generali n. 582325	647	-	-	647
Deposito c/c Banca Generali n. 537134	-	-	-	-
Fondo immobiliare NEOPOLIS (ex Polis Metropolis)	26.000.000	-	-	26.000.000
Fondo Morgan Stanley (finanza e Futuro)	8.000.000	-	-	8.000.000
Conto di deposito Banca Mediolanum n. 1097617	-	7.000.000	7.000.000	-
Fondo THREADNEEDLE M.A.I.LU1102542534	2.000.000	-	-	2.000.000
Titoli vari in deposito presso Banca Mediolanum	273.971.000	65.000.000	10.000.000	328.971.000
Totale Fondi Mediolanum	188.577.068	10.300.000	67.180.000	131.697.068
Totale Certificati Mediolanum	123.000.000	-	-	123.000.000
Totale titoli vari	828.408.715	82.300.000	84.180.000	826.528.715
BTP 2034 IT0003535157 c/o Med	5.189.190	-	-	5.189.190
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med	4.966.204	-	-	4.966.204
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med	3.617.552	-	-	3.617.552
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	5.015.379	-	-	5.015.379
BTP 2025 IT0004513641 c/o Med	2.693.040	-	-	2.693.040
BTP 2047 IT0005162828 c/o Med	1.596.721	-	-	1.596.721
BTP 2067 IT0005217390 c/o Med	1.784.720	-	-	1.784.720
BTP - I. MG25 1,4%LKD IT0005410912	4.247.000	-	-	4.247.000
BTP -01MZ72 2,15%	-	9.770.000	-	9.770.000
Totale titoli di Stato	29.109.807	9.770.000	-	38.879.807
Allinaz Active for life Lloyd Adriatico (Allianz Capitale Pr	32.606.186	-	-	32.606.186
Deutsche Bank Gestione patrim. Linea F61 conserv.	13.000.000	-	-	13.000.000
Generali PB Solution Top Client N. 8070412	20.000.000	-	-	20.000.000
GPM PB Solution Euro Cons.TOP CLIENT n.80708108	120.537.000	-	-	120.537.000
Unicredit Private Select	10.349.145	-	-	10.349.145
BNP Paribas PERSONAL OB GLO n. 1314	5.500.000	-	-	5.500.000
Linea Core GMP diversified alternative	15.000.000	-	-	15.000.000
Generali BG SOLUTION SPECIAL	5.000.000	-	-	5.000.000
Totale Gestioni	221.992.331	-	-	221.992.331
Allianz Active4life	210.000.000	-	-	210.000.000
Uniqa Previdenza Top Performance	11.533.963	-	-	11.533.963
Zurich Investments Life	-	-	-	-
Zurich Z Platform	8.000.000	-	-	8.000.000
Cattolica Previdenza	10.000.000	-	10.000.000	-
Generali INA UC/0 PLUS	58.111.236	-	22.500.000	35.611.236
Zurich Multinvest Corporate	40.274.646	-	-	40.274.646
Generali Vita Gesav Multi Global Valore Futuro	38.500.000	-	-	38.500.000
Banca Generali Stile Libero Special	20.000.000	-	-	20.000.000
Generali GeneraEquilibrio	3.500.000	-	-	3.500.000
Allianz ACTIVE4LIFE	10.000.000	-	-	10.000.000
Generali " Risparmio Impresa General Reserve"	5.000.000	-	-	5.000.000
Totale Assicurativi	414.919.845	-	32.500.000	382.419.845
Totale complessivo	1.494.430.698	92.070.000	116.680.000	1.469.820.698

Nel corso del mese di gennaio e di maggio 2021 sono state effettuate due operazioni di rimodulazione del portafoglio volte alla dismissione di alcuni fondi non più remunerativi con la contestuale sottoscrizione di altri. Nel corso del mese di giugno è stato rinnovato il contratto di assicurazione con la società Allianz, nel mese di novembre sono stati sottoscritti alcuni titoli di stato. Quanto alle dismissioni nei mesi di gennaio e novembre sono giunti a scadenza tre prodotti assicurativi di Ramo I che non è stato possibile rinnovare a causa delle mutate condizioni economiche del mercato e pertanto sono state incassate

in attesa di cogliere le occasioni di mercato che ne consentano il proficuo utilizzo. Il portafoglio, a fine esercizio, risulta così composto: 56% titoli vari (fondi obbligazionari, certificati ...), 26% assicurativi, 15% gestioni patrimoniali e 3% titoli di Stato. Tali dati sono evidenziati nel diagramma che segue.



Nel grafico che segue si espone la composizione per macro aggregati del portafoglio titoli come risultava fine esercizio 2021 confrontato con il 2020. Si rileva una riduzione del 2% delle polizze assicurative per somme investite in prodotti giunti a scadenza e non rinnovati e l'incremento dell'1% di titoli di stato per effetto della nuova sottoscrizione.



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

TIPO DI INVESTIMENTO	2021	2020	DIFFERENZE
TITOLI DI STATO			
costo in bilancio	38.879.807	38.879.807	-
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	2,65%	2,60%	0,04%
Valore dei titoli di Stato al 31/12	49.978.972	43.511.130	6.467.842
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	28,55%	11,91%	16,64%
Rendimento percentuale medio lordo	3,84%	3,02%	0,82%
FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO			
costo in bilancio	482.668.068	484.548.068	-1.880.000
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	32,84%	32,42%	0,41%
Valore dei Fondi Comuni al 31/12	415.642.505	456.785.437	-41.142.932
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	-14%	-6%	-8,16%
Rendimento percentuale medio lordo	3,14%	2,74%	0,40%
Rendimento percentuale medio netto	2,42%	2,29%	0,13%
FONDI IMMOBILIARI			
costo in bilancio	220.860.000	220.860.000	-
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	15,03%	14,78%	0,25%
Valore dei Fondi Immobiliari al 31/12	242.928.067	239.175.894	3.752.173
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	9,99%	8,29%	1,70%
Rendimento percentuale medio lordo	1,76%	2,42%	-0,66%
ALTRI TITOLI			
costo in bilancio	727.412.823	750.142.823	-22.730.000
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	49,49%	50,20%	-0,71%
Valore degli Altri Titoli al 31/12	864.631.405	804.632.949	59.998.456
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	8,25%	7,26%	0,98%
Rendimento medio complessivo	2,47%	2,71%	-0,24%
TOTALE COSTO IN BILANCIO INVESTIMENTI	1.469.820.698	1.494.430.698	(24.610.000)

Il valore al 31/12/2021 per i titoli di Stato è rilevato dall'andamento di mercato, mentre per tutti gli altri investimenti è comunicato dalle Società di gestione. Per ciò che riguarda i titoli di Stato si fa presente tutti i titoli acquistati nel corso del tempo hanno maturato incrementi di valore.

In merito ai fondi immobiliari il minore rendimento conseguito nell'anno corrente è dipeso non da una minore redditività dell'investimento bensì dalla scelta di non distribuire gli utili conseguiti.

Va altresì considerato che ci sono fondi di investimento non attribuiscono degli utili liquidabili nel corso dell'anno ma accrescono il valore iniziale delle quote sottoscritte, così come avviene per le gestioni patrimoniali, inserite queste ultime nella tabella in "altri titoli". In generale la dismissione di fondi che attribuiscono rendimenti periodici ed il reinvestimento in fondi che ne attribuiscono solo a scadenza, determina a livello di flussi di

entrate una differenza teoricamente negativa, che tuttavia sarà più che compensata a scadenza dell'investimento dall'incremento di valore che si riscontrerà.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

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

1) Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2021	2020	Variazione
	17.049.838	16.898.716	151.122

La composizione della posta è di seguito esposta:

Capitolo	Debitore	2020	Incassati	Incrementi	Decrementi	2021
10101+01	Agenzia Dogane	510.000	510.000	661.122	-	661.122
10106	Proventi ex art.9	16.388.716	16.388.716	16.388.716	-	16.388.716
Totale		16.898.716	16.898.716	17.049.838	-	17.049.838

5) Crediti verso gli altri

Crediti verso gli altri	2021	2020	Variazione
	26.453	25.974	479

Tali crediti sono iscritti sul capitolo 31401, che riguarda restituzioni da parte degli iscritti di somme non spettanti.

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

Depositi bancari e postali	2021	2020	Variazione
	139.213.875	129.909.493	9.304.382

Le disponibilità liquide sono costituite dal denaro effettivamente disponibile sui conti aperti presso il Cassiere pro tempore Banca Popolare di Sondrio, la Cassa Depositi e Prestiti (art. 3 del Regolamento), le Poste e, se presente, la somma disponibile della cassa contanti. Le

disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con le consistenze di cassa indicate nella situazione amministrativa, sono ripartite come segue.

Depositi bancari	2021	2020	Variazione
Popolare Sondrio c/c 24000/45	22.068.940	14.563.368	7.505.572
Cassa DD PP Spa	116.686.087	114.841.883	1.844.204
Popolare Sondrio c/c 24100/48	458.611	504.005	(45.394)
Deposito affrancatrice	237	237	-
Totale	139.213.875	129.909.493	9.304.382

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

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Ratei attivi	2021	2020	Variazione
	94.039.847	91.485.009	2.554.838

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

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

Capitolo	Descrizione	2020	Incassati	Incrementi	Decrementi	2021
20801	Interessi su titoli	90.962.530	6.227.180	8.733.966	-	93.469.316
20802	Interessi su depositi	521.291	521.291	570.531	-	570.531
42204	Trattenute c/terzi	105	105	-	-	-
42206	Partite in sospeso	1.083	1.083	-	-	-
Totale		91.485.009	6.749.659	9.304.497	-	94.039.847

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

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

RENDIMENTI DEGLI INVESTIMENTI MOBILIARI AL 31.12.2021

Investimenti	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TOTALE
Lloyd Adriatico	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.468.827
Fondo Neopolis (exMIRE 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.369.054	1.369.054
Totale	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.369.054	7.837.881
Morgan Stanley Investment Fund	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.354	44.354
Investimenti vari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.354	44.354
Generali Vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.825	-	-	-	-	8.825
BG Stile Libero Spec.	-	-	-	-	-	-	-	-	147.088	815.897	113.215	-	-	-	-	1.076.200
Allianz Active4life	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	6.760.381	5.728.072	5.603.876	6.206.402	4.965.865	5.421.096	5.394.380	4.601.895	6.786.078	76.335.811
Zurich Multi Invest.	-	-	-	-	-	-	207.372	-	-	-	-	-	-	-	-	207.372
Gen. Ina Uco Plus	-	-	-	-	-	-	-	-	404.042	1.309.562	1.355.986	1.321.178	815.103	1.052.871	534.480	6.793.221
Unipa Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	156.016	-	79.622	60.545	69.962	124.358	-	490.503
Cattolica Prev.	-	-	-	-	-	-	675.148	-	-	-	-	-	-	-	-	675.148
Tot. assicurativi	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	5.728.072	6.311.022	8.331.861	6.523.513	6.802.819	6.279.445	5.779.124	7.320.558	85.587.081
Tot.residui attivi	321.136	76.975	13.409.031	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	5.728.072	6.311.022	8.331.861	6.523.513	6.802.819	6.279.445	5.779.124	7.364.912	93.469.316

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	2021	2020	Variazione
	1.712.709.298	1.726.921.385	(14.212.087)

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

Descrizione	Saldo 2020	Decrementi	Incrementi	Saldo 2021
	Euro	Euro	Euro	Euro
II Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	359.460.797		9.340.879	368.801.676
VII Riserva straordinaria	33.982.864	-		33.982.864
VII Riserva tecnica liquidazioni	1.365.128.857	(13.737.282)	-	1.351.391.575
VIII Avanzo/Disavanzo es. prec.	(13.737.282)	(17.913.851)	13.737.282	(17.913.851)
IX Avanzo (disavanzo) di gestione	(17.913.851)	(23.552.966)	17.913.851	(23.552.966)
Totale Patrimonio Netto	1.726.921.385	(41.466.817)	27.254.730	1.712.709.298

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 9.340.879. Tale incremento è stato iscritto in bilancio come previsto dall'art. 5 del D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034 che disciplina il Regolamento per l'amministrazione del Fondo. In base a tale norma le entrate correnti dell'esercizio (2021) costituiscono, per il 5% del loro ammontare, un fondo di riserva fino all'importo massimo, pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2016 – 2020) hanno registrato l'ammontare più elevato (trattasi degli esercizi 2018 e 2020), per un valore complessivo di euro 414.303.927.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, si movimentata ogni anno per effetto dei risultati

di gestione. Anche la riserva straordinaria, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

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

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	2021	2020	Variazione
Fondo rischi e oneri	2.387.063	2.387.063	-

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

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

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

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa voce non è utilizzata considerato l'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento ex lege di fine rapporto è infatti demandata all'INPDAP, ora INPS, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale assegnato al Fondo.

E) RESIDUI PASSIVI

	2021	2020	Variazione
Residui passivi	5.852.892	4.271.283	1.581.609

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

Descrizione	Saldi 2021	Saldi 2020	Variazione
5) Debiti verso fornitori	27.753	17.156	10.597
8) Debiti tributari	4.279.953	2.820.697	1.459.256
9) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.510	-	2.510
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	385.861	207.646	178.215
12) Debiti diversi	1.156.815	1.225.784	(68.969)
Totale	5.852.892	4.271.283	1.581.609

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

5) Debiti verso fornitori

Si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre dell'anno in corso e riguardano forniture di beni strumentali e di consumo, prestazione di servizi.

8) I debiti tributari

Si riferiscono per euro 4.272.956 alle ritenute erariali trattenute sulla delibera pagata nel corso del mese di dicembre; per euro 1.355 all'Irpef trattenuta sui rimborsi spese erogati ai membri del CdA, per euro 1.045 all'Irpef trattenuta sui rimborsi spese erogati ai membri del Collegio dei Revisori; per euro 2.127 all'Irpef trattenuta sugli straordinari erogati nel medesimo mese e per euro 2.470 all'Iva trattenuta e da riversare secondo il sistema dello Split payment.

9) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

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

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

Sono composti, esclusivamente, dalle "partite in sospeso". Questo capitolo appartenente alle partite di giro contiene le somme che rientrate al fondo per pagamenti non andati a buon fine per cause non riferibili al Fondo: conti chiusi, iban errati ecc, sono poi di nuovo impegnate per essere pagate ai beneficiari non appena possibile.

Descrizione	2021	2020	Variazioni
Partite in sospeso (cap. 42106)	385.861	207.646	178.215
Totale debiti verso iscritti	385.861	207.646	178.215

12) Debiti diversi

Sono così composti

Descrizione	2021	2020	Variazioni
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	-	31.658	(31.658)
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	690.000	690.000	-
Commissioni bancarie (Cap. 10702)	8.200	12	8.188
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	458.615	504.113	(45.499)
Totale Debiti diversi	1.156.815	1.225.783	(68.968)

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

Le commissioni bancarie si riferiscono a quanto impegnato per le spese sostenute per l'esecuzione dei bonifici relativi al quarto trimestre 2021.

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

4. ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO 2021

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

	2021	2020	Variazione
Valore della produzione	170.396.119	168.060.342	2.335.777

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2021	2020	Variazione
1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	169.418.629	167.256.023	2.162.606
5) Altri ricavi e proventi	977.490	804.319	173.171
Totale	170.396.119	168.060.342	2.335.777

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

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

Descrizione	2021	2020	variazioni
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101+ Cap. 10101.1)	56.029.913	45.374.670	10655242,82
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	75.509.848	69.509.848	6.000.000
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	21.490.152	19.594.073	1.896.079
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	16.388.716	-	(16.388.716)
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	169.418.629	167.256.023	2.162.606

5) Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	variazioni
Entrate diverse	68.844	117.333	(48.489)
Poste correttive delle spese	74.986	22.146	52.840
Entrate eventuali (Franchigia)	833.660	664.840	168.820
Plusvalenze ed insussistenze di passivo	-	-	-
Totale altri ricavi e proventi	977.490	804.319	4.351

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

Sono state imputate al capitolo 20901 "Poste correttive delle spese" alcune somme restituite dagli iscritti per prestazioni erogate nell'anno e al capitolo 21003 le somme derivanti dal contributo di 20 Euro trattenuto ai beneficiari delle prestazioni. Il contributo iniziò ad essere trattenuto nel mese di giugno 2019, pertanto l'anno 2021 è stato il secondo anno "completo" in cui il contributo è stato applicato.

Si precisa che le modifiche introdotte dal D.lgs. 139/2015 già in vigore dal bilancio 2016, attuativo della Direttiva Comunitaria 213/34/UE, hanno variato lo schema del conto economico e, in particolare è stata eliminata la sezione straordinaria. Pertanto i proventi straordinari sono stati ricondotti alla voce A) Valore della produzione, 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

	2021	2020	Variazione
Costo della produzione	231.112.584	221.970.928	9.141.656

Il costo della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2021	2020	Differenza
6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.129	10.743	(614)
7) Costi per servizi	216.506.598	212.891.453	3.615.145
8) Costi per godimento beni di terzi	1249	900	349
9) Costi per il personale dipendente	505.204	407.631	97.573
10) Ammortamenti e svalutazioni	135053	151216	(16.163)
13) Accantonamento ai fondi per oneri	9.340.879	8.362.801	978.078
14) Oneri di gestione	4.613.472	146.184	4.467.288
Totale Costi della Produzione	231.112.584	221.970.928	9.141.656

Le singole voci sono dettagliate come segue:

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

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

7) Costi per servizi

Sono dettagliati nel prospetto che segue.

Descrizione	2021	2020	Differenza	var. % su 2020
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	22.410	15.930	6.480	41%
Oneri Revisori (Cap. 10103)	17.820	16.740	1.080	6%
Spese gestione servizi informatici (Cap.10403+ Cap. 10403.1)	15.540	15.521	19	0%
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	-	-	-	-
Spese di pulizia (Cap. 10405)	19.612	26.797	(7.185)	-27%
Manutenzione locali (Cap. 10406)	4.581	-	4.581	-
Spese postali (Cap. 10407)	129	131	(2)	-2%
Spese telefoniche (Cap. 10408+Cap.10408.1)	4.545	5.230	(685)	-13%
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	16.674	13.495	3.179	24%
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	5.901	5.966	(65)	-1%
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900	-	-
Spese acqua (Cap. 10415)	738	532	206	39%
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.607	5.607	-	0%
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	6.442	9.720	(3.278)	-34%
Spese bancarie (Cap. 10702)	35.012	79	34.933	44219%
Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)	7.233	9.543	(2.310)	-24%
Spese indennità (Cap. 10501)	167.988.416	172.270.812	(4.282.396)	-2%
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	5.330.050	4.511.650	818.400	18%
Spese sovvenzioni (Cap. 10503+ Cap. 10503.1)	43.022.988	35.980.800	7.042.188	20%
Totale Costi per servizi	216.506.598	212.891.453	3.615.145	

Il costo complessivo per servizi è aumentato complessivamente di circa 3,6 milioni di euro passando da circa 213 milioni a circa 216 milioni.

Ciò è dovuto all'incremento delle spese sostenute per le anticipazioni erogate (+18%), per le sovvenzioni pagate (+20%), ai compensi maturati a favore del Consiglio di Amministrazione (+41%) agli Oneri erogati ai revisori (+6%), alle spese per energia elettrica (+24%) alle spese per i consumi di acqua (+39%) e alle spese bancarie sostenute a fronte

dei bonifici emessi (fino ad ora gratuiti) al netto di tutti gli altri costi che invece hanno subito una riduzione .

Quanto ai rimborsi erogati ai membri di direzione e controllo del Fondo si riporta di seguito il numero delle sedute pagate nell'anno 2021 al Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori, afferenti il periodo dicembre 2020 novembre 2021.

Numero sedute degli Organi di direzione e controllo		
	2021	2020
Consiglio di Amministrazione	14	11
Collegio dei Revisori (inclusa partecipazione al CdA)	22	21

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

8) Costi per godimento beni di terzi

Si riferiscono alle uscite per noleggio macchinari registrate sul capitolo 10.417 e pari a euro 1.249 che hanno subito un aumento di 349 euro rispetto l'anno precedente.

9) Costi per il personale dipendente

Le spese per il personale sono così distinte:

Descrizione	2021	2020	variazione
Oneri del personale (Cap. 10201)	55.591	56.430	(839)
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	104.613	6.201	98.412
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000	-
Totale Costi per il personale	505.204	407.631	97.573

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

Il costo per il salario accessorio è rimasto stabile, come pure quello relativo ai compensi per lavoro straordinario. L'incremento rilevante degli oneri previdenziali è dovuto al pagamento nel corso dell'anno degli straordinari effettuati in anni precedenti non pagati per insufficienza di stanziamenti e che i risparmi di spesa conseguenti all'emergenza pandemica ne hanno consentito il pagamento nel corso dell'anno 2021.

Il personale, che si è ridotto di una unità rispetto all'anno precedente, è suddiviso per funzioni come indicato nella tabella che segue.

FUNZIONI	III AREA					II AREA					I AREA		TOTAL E
	F6	F5	F4	F3	F2	F6	F5	F4	F3	F2	F3	F2	
SEGREARIO	1												1
AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI			1		1		2	1	1		1	1	8 ^(*)
BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO	1		1				1						3
ATTIVITA ISTITUZIONALI													12 ^(*)
Previdenza						1		1					
Assistenza				1		1	4	1	1				
Riscontro								1		1			
CED E SISTEMI INFORMATIVI		1			1		1						3
TOTALE	2	1	2	1	2	2	8	4	2	1	1	1	27

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione	2021	2020
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.821	73.388
Ammortamento immobilizzazioni materiali	67.232	77.828
Totale Ammortamenti	135.053	151.216

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

13) Accantonamenti ai fondi per oneri

	2021	2020	Variazione
Accantonamento per rischi	9.340.879	8.362.801	978.078

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento subito dalla Riserva ex art. 5 del Regolamento del Fondo poiché la somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello è risultata inferiore alla preesistente dotazione di tale fondo.

14) Oneri diversi di gestione

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

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

Descrizione	2021	2020	variazione
Spese diverse (Cap. 10601)	20.152	6.660	13.492
Altre imposte e tasse (Cap. 10801.0+10801.01)	16.272	11.748	4.524
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002.0/4)	91.266	91.266	-
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	-	-	-
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	40.813	36.510	4.303
Minusvalenze ed insussistenze di attivo	4.444.969	-	4.444.969
Totale Costi per oneri di gestione	4.613.472	146.184	4.467.288

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Rispetto all'esercizio esercizio 2020 tali spese sono aumentate di circa 13 mila euro.

Al capitolo 11002 sono imputate le somme da versare all'Erario a seguito dei tagli apportati ai capitoli di spesa in osservanza alla normativa in vigore. Il capitolo è stato sotto articolato da 0 a 4 in corrispondenza alle singole norme che hanno introdotto le riduzioni di spesa. Rispetto all'anno 2020 non hanno subito variazioni.

Le spese di lite per l'anno 2021 hanno subito un incremento di 4.303 Euro. Si tratta nello specifico di cause intentate dagli iscritti Ex ETI, relative a 21 decreti ingiuntivi emessi dal tribunale di Foggia tra il 2014 e il 2015 opposti dal Fondo per i quali alcune sentenze sono state favorevoli al Fondo e altre sfavorevoli. Tutto il contenzioso è ancora pendente e per la definizione della questione si attende l'esito di alcuni ricorsi per Cassazione.

Le minus derivano dalla vendita effettuata in occasione della manutenzione del portafoglio, di quei prodotti che avevano oramai esaurito la loro redditività in considerazione delle mutate condizioni dei mercati. Si rileva che gli stessi pur avendo generato all'atto della vendita una minusvalenza nel complesso hanno tuttavia garantito un flusso cedolare annuale che complessivamente ha compensato la minus rilevata.

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

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

Il valore negativo di euro (60.805.181) deriva dalla differenza tra il valore della produzione dei servizi e i correlati costi.

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

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

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

	2021		2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		207.630.658		204.062.009
a) proventi ex artt. 5 e 6, Legge 734/1973	56.029.913		45.374.670	
b) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 600/1973	75.509.848		69.509.848	
c) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/1972	21.490.152		19.594.073	
d) proventi D.L. 78/2010, art. 9 c. 33	16.388.716		32.777.432	
e) entrate diverse	902.504		782.173	
f) crediti diversi	-		-	
g) poste correttive delle spese	74.986		22.146	
h) interessi su titoli	31.682.449		29.997.264	
i) interessi su depositi in c/c	932.711		846.378	
l) interessi su anticipazioni, art. 6 D.P.R. n. 1034/84	4.619.379		5.158.025	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		-		-
Totale valore della produzione		207.630.658		204.062.009
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		10.129		10.743
7) per servizi		216.506.598		212.891.453
8) per godimento beni di terzi		1.249		900
9) per il personale				
a) salari e stipendi		400.591		401.430
b) oneri sociali		104.613		6.201
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		67.821		73.388
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		67.232		77.828
13) Accantonamento ai fondi per oneri		9.340.879		8.362.801
14) Oneri diversi di gestione		4.613.472		146.184
Totale costi (B)		231.112.584		221.970.928
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(23.481.926)		(17.908.919)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
17) Interessi e altri oneri finanziari		- 32.000		-
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		- 32.000		-
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale rettifiche di valore		-		-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		(23.513.926)		(17.908.919)
Imposte dell'esercizio		39.040		4.932
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		(23.552.966)		(17.913.851)

Con questa rappresentazione la differenza negativa tra valore e costi della produzione (A - B) si ridurrebbe ad euro (23.481.926).

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	2021	2020	Variazione
Totale proventi oneri e proventi finanziari	37.202.539	36.001.667	1.200.872

I proventi e oneri finanziari sono costituiti dai seguenti componenti

Descrizione	2021	2020	Differenza
16) Altri proventi finanziari			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	31.682.449	29.997.264	1.685.185
d) proventi diversi dai precedenti	5.520.090	6.004.403	(484.313)
Totale oneri e proventi finanziari	37.202.539	36.001.667	1.200.872

b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

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

Le certificazioni rilasciate in merito dalle Società di investimento a fine esercizio 2021 documentano tassi di rendimento in linea con quelli di mercato. Secondo quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2011 tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

d) proventi diversi dai precedenti

Derivano dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) pari a euro 4.619.379 con i rendimenti dei depositi bancari (cap. 20802) pari a euro 932.711 al netto dei dietimi corrisposti ai terzi pari a euro 32.000 (cap. 10.905)

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni, concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo, sono diminuiti rispetto all'anno 2020, il cui valore era pari a euro 5.158.025 in dipendenza della diminuzione delle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti nel corso dell'anno.

IMPOSTE DELL' ESERCIZIO

	2021	2020	Variazione
Imposte dell'esercizio	39.040	4.932	34.108

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

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

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

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

Il Fondo è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con il metodo retributivo, con aliquota dell'8,50% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui rimborsi spese forfetari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori, pertanto la cifra relativa alle imposte dell'esercizio riguarda esclusivamente l'IRAP versata dal Fondo nella misura dell'8,50% calcolato sui detti compensi e rimborsi.

Il Presidente

Roberto Egidi

Documento firmato digitalmente

L'originale è conservato

presso l'ufficio emittente

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

ALLEGATO 15

(previsto dall'art. 45, comma 1)

Pagina 1

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2021

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			129.909.493,42
Riscossioni	in c/competenza	509.016.281,86	
	in c/residui	23.648.374,86	532.664.656,72
Pagamenti	in c/competenza	519.863.490,48	
	in c/residui	3.496.785,00	523.360.275,48
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			139.213.874,66
Residui attivi	degli esercizi precedenti	84.761.323,74	
	dell'esercizio	26.354.814,60	111.116.138,34
Residuo passivi	degli esercizi precedenti	774.498,20	
	dell'esercizio	5.078.394,69	5.852.892,89
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			244.477.120,11

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
	al Trattamento di fine rapporto		110.000.000,00
	ai Fondi per rischi ed oneri (*)		15.000.000,00
	al Fondo ripristino investimenti		10.000.000,00
	per i seguenti altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata		135.000.000,00
Parte disponibile			
	Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2022		0,00
	Totale parte disponibile		109.477.120,11
Totale Risultato di amministrazione			244.477.120,11

(*) Vds. art. 19 del regolamento

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 1

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2021	2021.654.1	10101.1	SALDO 2021 PROVENTI SPETTANTIALFONDO AI SENSI DEGLI ART. 5 E 6L. 734/73 PROVENIENTI DA DOGANE	64 - AGENZIA DOGANE	661.121,81	0,00	0,00	661.121,81	
31-12-2021	2021.653.1	10106.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE		661.121,81	0,00	0,00	661.121,81	
			PROVENTI EX ART. 9 c.33 D.L. 78/2010		16.388.716,00	0,00	0,00	16.388.716,00	
			Totale Classificazione		17.049.837,81	0,00	0,00	17.049.837,81	
30-11-2021	2021.603.1	20801.0	RENDIMENTO 2021 INVESTIMENTO ASSICURATIVO LOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE CONTRATTO 1995674	221 - LLOYD ADRIATICO	6.786.078,19	0,00	0,00	6.786.078,19	
31-12-2021	2021.655.1	20801.0	ALLFUNDS BANK SA MI DIVIDENDO OICVM N. 105583651/L0218442688/136 P405000139334149	114666 - ALLFUNDS BANK SA MI	3.317,42	0,00	0,00	3.317,42	
31-12-2021	2021.656.1	20801.0	ALLFUNDS BANK SA MI DIVIDENDO OICVM N. 105586219/L0239679/102/974 P405000139341601	114666 - ALLFUNDS BANK SA MI	20.961,85	0,00	0,00	20.961,85	
31-12-2021	2021.657.1	20801.0	ALLFUNDS BANK SA MI DIVIDENDO OICVM N. 105584931/L0691070360/587 P405000139337827	114666 - ALLFUNDS BANK SA MI	12.638,94	0,00	0,00	12.638,94	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 2

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2021	2021.658.1	20801.0	MORGAN STANLEY INVESTMENT FUND STACCO DIVIDENDO LU0239680886	15502 - MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	7.436,16	0,00	0,00	7.436,16	
31-12-2021	2021.661.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2021 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLUS 91269	8995 - BANCA GENERALI SPA	534.480,00	0,00	0,00	534.480,00	
31-12-2021	2021.662.1	20801.0	DISTRIBUZIONE DIVIDENDI 31_12_2021	15438 - POLIS FONDI SGR - RUBRICA FONDO METROPOLIS	1.369.054,46	0,00	0,00	1.369.054,46	
31-12-2021	2021.659.1	20802.0	INTERESSI SU TITOLI INTERESSI MATURATI NEL II SEMESTRE 2021 DA INCASSARE NEL 2022	175 - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	8.733.967,02	0,00	0,00	8.733.967,02	
			INTERESSI SU DEPOSITI		570.530,88	0,00	0,00	570.530,88	
			Totali Classificazione		9.304.497,90	0,00	0,00	9.304.497,90	
31-12-2021	2021.660.1	20601.0	HERA - INCASSO ASSEGNO N. 2411343791 PER RIMBORSO FATTURAZIONI GAS ERRATE		478,89	0,00	0,00	478,89	
			ENTRATE DIVERSE		478,89	0,00	0,00	478,89	
			Totali Classificazione		478,89	0,00	0,00	478,89	
			01.01.003.0004		478,89	0,00	0,00	478,89	
TOTALE COMPETENZA					26.354.814,60	0,00	0,00	26.354.814,60	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 3

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 4

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 5

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 6

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 7

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 8

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 9

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 10

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 11

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.366.1	20801.0	RENDIMENTO COMPLESSIVO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO UNICA PREVIDENZA POLIZZE N. 495547-515284-540388	327 - UNICA PREVIDENZA SPA	156.016,11	0,00	0,00	156.016,11	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.373.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.603.875,69	0,00	0,00	5.603.875,69	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.375.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO AL 31/12/2015 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO BG STILE LIBERO SPECIAL - SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	147.087,74	0,00	0,00	147.087,74	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.378.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI IN AUCO PLUS - SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DEL CONTRATTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	404.040,00	0,00	0,00	404.040,00	
			INTERESSI SU TITOLI		6.311.019,54	0,00	0,00	6.311.019,54	
			Totale Classificazione		6.311.019,54	0,00	0,00	6.311.019,54	
			TOTALE ANNO RESIDUO 2015		6.311.019,54	0,00	0,00	6.311.019,54	

180

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 12

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2016 (A.R. 2016)	2016.481.1	20801.0	RENDIMENTI CONSOLIDATI NELL'ANNO 2016 SUGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI GENERALI UC/0 PLUS CHE SARANNO LIQUIDATI A SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	15565 - GENERALI ITALIA S.P.A.	1.348.412,32	0,00	38.850,00	1.309.562,32	
29-12-2016 (A.R. 2016)	2016.487.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2016 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO BG STILE LIBERO SPECIAL CONTRATTI NN. 2226235 E 2228763	15565 - GENERALI ITALIA S.P.A.	815.897,51	0,00	0,00	815.897,51	
31-12-2016 (A.R. 2016)	2016.489.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2016 DALL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ LLOYD ADRIATICO "CAPITALIZZAZIONE L AZIENDE" CHE SAR LIQUIDATO ALLA SCADENZA CONTRATTUALE	6252 - ALLIANZ S.P.A.	6.206.401,67	0,00	0,00	6.206.401,67	
			INTERESSI SU TITOLI		8.370.711,50	0,00	38.850,00	8.331.861,50	
		Totale Classificazione			8.370.711,50	0,00	38.850,00	8.331.861,50	
		1.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2016					8.370.711,50	0,00	38.850,00	8.331.861,50	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 13

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.671.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI AL 31.12.2017 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO "BG STILE LIBERO SPECIAL" CHE SARANNO LIQUIDATI A SCADENZA CONTRATTO	15565 - GENERALI ITALIA S.P.A.	113.215,00	0,00	0,00	113.215,00	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.673.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31.12.2017 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI UNIQA TOP PERFORMANCE- DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	79.622,31	0,00	0,00	79.622,31	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.676.1	20801.0	ACCERTAMENTO RENDIMENTI PARI AL 50% LINEA GESAV POLIZZA GENERAEQUILIBRIO N. 31492385	15490 - GENERALI SPA	8.825,00	0,00	0,00	8.825,00	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.677.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2017 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE - CONTRATTO N.1.996.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	4.965.865,28	0,00	0,00	4.965.865,28	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.679.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2017 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLUS POLIZZA N.79833 - SOMMA DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	15490 - GENERALI SPA	1.863.886,96	0,00	507.900,26	1.355.986,70	
			INTERESSI SU TITOLI		7.031.414,55	0,00	507.900,26	6.523.514,29	
			Totale Classificazione		7.031.414,55	0,00	507.900,26	6.523.514,29	
			01.01.003.0002						
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					7.031.414,55	0,00	507.900,26	6.523.514,29	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI ATTIVI 2021

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 14

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.641.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2018 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLU POLIZZE 79833,91269,93461,93462	15490 - GENERALI SPA	1.859.952,48	0,00	538.774,75	1.321.177,73	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.642.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2018 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE CONTRATTO N.1.995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.421.096,47	0,00	0,00	5.421.096,47	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.644.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2018 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI UNIQUA TOP PERFORMANCE DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	60.545,31	0,00	0,00	60.545,31	
			INTERESSI SU TITOLI		7.341.594,26	0,00	538.774,75	6.802.819,51	
		Totale Classificazione			7.341.594,26	0,00	538.774,75	6.802.819,51	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2018					7.341.594,26	0,00	538.774,75	6.802.819,51	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 15

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.744.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2019 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI UNIQUA TOP PERFORMANCE DA RISCUOTERE ASCADENZA CONTRATTUALE	327 - UNIGA PREVIDENZA SPA	69.962,10	0,00	0,00	69.962,10	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.747.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2018 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE CONTRATTO N.1.985.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.394.380,41	0,00	0,00	5.394.380,41	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.748.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2019 SULL'INVESTIMENTO ASSICUR ATIVO GENERALI UCO PLUPOLIZZE 91269.93461,93462	15490 - GENERALI SPA	827.274,14	0,00	12.171,21	815.102,93	
			INTERESSI SU TITOLI		6.291.616,65	0,00	12.171,21	6.279.445,44	
			Totali Classificazione		6.291.616,65	0,00	12.171,21	6.279.445,44	
TOTALE ANNO RESIDUO 2019					6.291.616,65	0,00	12.171,21	6.279.445,44	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 16

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI ATTIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.566.1	20801.0	RENDIMENTO ASSICURATIVO 2020 LOYD ADRIATICO CAPITALIZZAZIONE AZIENDE CONTRATTO 1995674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	4.601.894,63	0,00	0,00	4.601.894,63	
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.567.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2020 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI INA UC0 PLUS (01269, 93461,93462) SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DEL CONTRATTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	1.793.095,64	0,00	740.224,62	1.052.871,02	
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.568.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2020 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO UNICA PREVIDENZA POLIZZA N. 40597883	327 - UNICA PREVIDENZA SPA	124.358,38	0,00	0,00	124.358,38	
			INTERESSI SU TITOLI		6.519.348,65	0,00	740.224,62	5.779.124,03	
			Totale Classificazione 01.01.003.0002		6.519.348,65	0,00	740.224,62	5.779.124,03	
TOTALE ANNO RESIDUO 2020					6.519.348,65	0,00	740.224,62	5.779.124,03	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 17

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
TOTALI RESIDUI ATTIVI 2021

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	321.136,07	0,00	0,00	321.136,07
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	76.974,61	0,00	0,00	76.974,61
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	6.052.588,20	0,00	0,00	6.052.588,20
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	5.728.072,04	0,00	0,00	5.728.072,04
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	6.311.019,54	0,00	0,00	6.311.019,54
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	8.370.711,50	0,00	38.850,00	8.331.861,50
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	7.031.414,55	0,00	507.900,26	6.523.514,29
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	7.341.594,26	0,00	538.774,75	6.802.819,51
TOTALE ANNO RESIDUO 2019	6.291.616,65	0,00	12.171,21	6.279.445,44
TOTALE ANNO RESIDUO 2020	6.519.348,65	0,00	740.224,62	5.779.124,03
TOTALE COMPETENZA 2021	26.354.814,60	0,00	0,00	26.354.814,60
TOTALE GENERALE	112.954.059,18	0,00	1.837.920,84	111.116.138,34

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 1

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
23-12-2021	2021.534.1	10101.0	COMPENSI PAGATI A MEMBRI CDA PER RIUNIONI DICEMBRE 2021		1.620,00	0,00	0,00	1.620,00	
			SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGL IO DI AMMINISTRAZIONE						
23-12-2021	2021.535.1	10103.0	COMPENSI PAGATI A MEMBRI CDR PER RIUNIONI DICEMBRE 2021		810,00	0,00	0,00	1.620,00	
			SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGI O DEI REVISORI		810,00	0,00	0,00	810,00	
			Totali Classificazione						
		01.01.001.0001			2.430,00	0,00	0,00	2.430,00	
20-12-2021	2021.531.1	10202.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI TRATTENUTE PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE CALCOLATE SU EMOLUMENTI LIQUIDATI A DICEMBRE 2021		1.821,51	0,00	0,00	1.821,51	
			ONERI A CARICO DELL'ENTE		1.821,51	0,00	0,00	1.821,51	
20-12-2021	2021.525.1	10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE ANNO 2021		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
			INCENTIVI AL PERSONALE		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
			Totali Classificazione						
		01.01.001.0002			346.821,51	0,00	0,00	346.821,51	
31-12-2021	2021.552.1	10402.0	MATERIALE DI CANCELLERIA S.R.L.S.	52194 - MAFER S.R.L.S.	675,86	0,00	0,00	675,86	
			ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		675,86	0,00	0,00	675,86	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 2

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2021	2021.560.1	10408.0	TELEFONIA RETE FISSA NOVEMBRE/DICEMBRE	17686 - FASTWEB SPA	1.477,18	0,00	0,00	1.477,18	
31-12-2021	2021.562.1	10408.0	TRAFFICO DATI TELECOM OTTOBRE E NOVEMBRE	85 - T.I.M. S.P.A.	341,05	0,00	0,00	341,05	
			SPESA TELEFONICHE PER APPARECCH FI/FIS SI						
31-12-2021	2021.553.1	10408.1	TELEFONIA MOBILE OTTOBRE 2021	85 - T.I.M. S.P.A.	488,23	0,00	0,00	488,23	
			SPESA TELEFONICHE PER APPARECCH I/MOBILI						
31-12-2021	2021.550.1	10410.0	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA DICEMBRE	114684 - ENEL ENERGIA S.P.A.	916,66	0,00	0,00	916,66	
31-12-2021	2021.551.1	10410.0	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA NOVEMBRE 2021	114684 - ENEL ENERGIA S.P.A.	925,32	0,00	0,00	925,32	
			SPESA ENERGIA ELETTRICA						
31-12-2021	2021.556.1	10411.0	CONSUMO GAS NOVEMBRE	59188 - HERA COMM S.P.A.	231,39	0,00	0,00	231,39	
31-12-2021	2021.557.1	10411.0	CONSUMO GAS DICEMBRE	59188 - HERA COMM S.P.A.	1.207,76	0,00	0,00	1.207,76	
			SPESA RISCALDAMENTO						
31-12-2021	2021.554.1	10415.0	CONSUMO IDRICO DA OTTOBRE A DICEMBRE 2021	15 - ACEA AT02 SPA	1.439,15	0,00	0,00	1.439,15	
			SPESA ACQUA						
31-12-2021	2021.555.1	10418.0	COLLAUDO/VERIFICA IMPIANTI ELEVATORI DICEMBRE 2021	91 - I.M.Q. S.P.A.	170,80	0,00	0,00	170,80	
			SPESA MANUTENZIONE ORDINARIA I IMPIANTI E MACCHINARI						
			Totali Classificazione						
			01.01.001.0003		4.771,60	0,00	0,00	4.771,60	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 3

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2021	2021.568.1	10601.0	SPESA PER PULIZIA SEDE DICEMBRE	114676 - TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	2.501,00	0,00	0,00	2.501,00	
31-12-2021	2021.559.1	10601.0	RICARICA BOMBOLA CO2	155 - H2O S.R.L.	30,74	0,00	0,00	30,74	
31-12-2021	2021.561.1	10601.0	MANUTENZIONI AREE VERDI INTERVENTI DI SETTEMBRE, OTTOBRE E NOVEMBRE	59177 - M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	686,25	0,00	0,00	686,25	
31-12-2021	2021.563.1	10601.0	PULIZIA SEDE MESE NOVEMBRE 2021	114676 - TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	2.501,00	0,00	0,00	2.501,00	
			SPESA DIVERSE		5.718,99	0,00	0,00	5.718,99	
			Totale Classificazione		5.718,99	0,00	0,00	5.718,99	
			1.01.002.0002						
31-12-2021	2021.548.1	10702.0	SPESA BANCARIE PER ESECUZIONE BONIFICI QUARTO TRIMESTRE 2021 ORDINARI 155 STIPENDI 13107	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	8.188,68	0,00	0,00	8.188,68	
31-12-2021	2021.549.1	10702.0	COMMISSIONI TENUTA CONTO TITOLI 138 / 604704 SECONDO SEMESTRE 2021	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	10,00	0,00	0,00	10,00	
31-12-2021	2021.549.2	10702.0	RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO SU DEP. TITOLI 138 / 604704	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	2,00	0,00	0,00	2,00	
			SPESA E COMM/INI BANCARIE		8.200,68	0,00	0,00	8.200,68	
			Totale Classificazione		8.200,68	0,00	0,00	8.200,68	
			1.01.002.0003						

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 4

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
07-04-2021	2021.138.1	21207.0	SERVIZI PROF. SPECIALISTICI SVILUPPO NUOVI APPLICATIVE ADEGUAMENTO SISTEMI ESISTENTI	52057 - BEST ENGAGE S.R.L.	91.256,00	0,00	77.122,30	14.133,70	
			ALTRICOSTI/IMMATERIAI		91.256,00	0,00	77.122,30	14.133,70	
		Totali Classificazione			91.256,00	0,00	77.122,30	14.133,70	
		01.02.001.0002							
20-12-2021	2021.528.1	42101.0	REGOLARIZZAZIONE CONF24 DI IRPEF TRATTENUTO SU TFR, GETTONI, LIQUIDATO A DICEMBRE	32 - ERARIO CIRITENUTE COD.1012	4.272.956,27	0,00	0,00	4.272.956,27	
20-12-2021	2021.528.2	42101.0	REGOLARIZZAZIONE CONF24 DI IRPEF TRATTENUTO SU GETTONI E STRAORDINARI LIQUIDATI A dicembre	34 - ERARIO CIRIT COD. 1001	4.527,30	0,00	0,00	4.527,30	
			RITENUTE ERARIALI		4.277.483,57	0,00	0,00	4.277.483,57	
20-12-2021	2021.530.1	42102.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI TRATTENUTE PREVIDENZIALI ACCANTONATE SU EMOLUMENTI LIQUIDATI A DICEMBRE 2021	116 - INPDAP	662,37	0,00	0,00	662,37	
20-12-2021	2021.530.2	42102.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI TRATTENUTE FONDO DI CREDITO ACCANTONATE SU EMOLUMENTI LIQUIDATI A DICEMBRE 2021	116 - INPDAP	26,34	0,00	0,00	26,34	
			RITENUTE PREV/LI		688,71	0,00	0,00	688,71	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 5

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
20-12-2021	2021.529.1	42103.0	REGOLARIZZAZIONE CON F24 DI IVA TRATTENUTA SU FATTURE LIQUIDATE A DICEMBRE	238 - ERARIO	2.469,84	0,00	0,00	2.469,84	
29-01-2021	2021.16.1	42104.0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCSSIONE CONTABILE (V/SPLIT PAYMENT)		2.469,84	0,00	0,00	2.469,84	
04-03-2021	2021.73.1	42104.0	DELIBERA DEL 13/1/2021 - ACCANONAMENTO PER D EBITI/TERZI IANNI. MENALE, RUM		25.161,22	0,00	18.770,84	6.390,38	
07-04-2021	2021.137.1	42104.0	SOMME ACCANTONATE PER DEBITI V/TERZI - DELIBERA 23/2/2021		43.077,91	0,00	21.487,56	21.590,35	
12-07-2021	2021.304.1	42104.0	DELIBERA DEL 29/03/2021 : DEBITI V/TERZI		42.072,14	0,00	33.346,76	8.725,38	
31-12-2021	2021.547.1	42104.0	DELIBERA DEL 24/6/2021 ACCANTONAMENTO DEBITI: CARUSO, CIANCITTO, GIANNITELLI E SOLLAI		48.408,37	0,00	7.769,93	40.638,44	
19-02-2021	2021.42.1	42106.0	DELIBERA DEL 28/09/2021 INADEMPLIENTE EQUITALIA: PAPAROZZI CARLO		6.842,03	0,00	0,00	6.842,03	
19-02-2021	2021.43.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI NAPOLI LILIANA STORNO BONIFICO PER DECESSO		165.561,67	0,00	81.375,09	84.186,58	
			TROIANO LAURA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		265,00	0,00	0,00	265,00	
					959,20	0,00	0,00	959,20	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 6

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
19-02-2021	2021.44.1	42106.0	D'ANDREA CLAUDIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		1.444,50	0,00	0,00	1.444,50	
19-02-2021	2021.45.1	42106.0	RICCO MARCO STORNO PER DECESSO DEL BENEFICIARIO		939,51	0,00	0,00	939,51	
05-03-2021	2021.74.1	42106.0	DELIBERA DEL 23/2/2021 SOMME RIENTRATE IN ATTESA DI NUOVE DESTINAZIONI		80.664,53	0,00	79.441,23	1.223,30	
10-03-2021	2021.79.1	42106.0	MERLINO GIUSEPPA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		7.709,86	0,00	0,00	7.709,86	
07-04-2021	2021.136.1	42106.0	DELIBERA 29/3/2021 SOMME RIENTRATE PER IBAN ERRATI ED ALTRO		57.169,51	0,00	39.917,47	17.252,04	
10-05-2021	2021.193.1	42106.0	FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF MANDATI DELIBERATI DEL 29 04/2021		60.715,26	0,00	31.478,72	29.236,54	
12-07-2021	2021.294.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA 24/6/2021 - PETROLA, EUSEBI, DEL FRATE, GIROLAMI		3.102,38	0,00	1.242,58	1.859,80	
12-07-2021	2021.298.1	42106.0	CARDILLO MARCO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		171,40	0,00	0,00	171,40	
12-07-2021	2021.299.1	42106.0	BADIA TIZIANA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		427,00	0,00	0,00	427,00	
12-07-2021	2021.302.1	42106.0	DI ROMA ASSUNTA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		1.481,00	0,00	0,00	1.481,00	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 7

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
12-07-2021	2021.303.1	42106.0	SUPERBO FEDERICO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		292,16	0,00	0,00	292,16	
05-08-2021	2021.347.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA 28/07/2021: FELICI F., GUERRA F., PARENTE F.		4.531,65	0,00	4.401,65	130,00	
25-08-2021	2021.358.1	42106.0	TALPONE MARCELLA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		534,40	0,00	0,00	534,40	
25-08-2021	2021.359.1	42106.0	PENDUZZI SALVATORE NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		131,00	0,00	0,00	131,00	
18-10-2021	2021.415.1	42106.0	RIENTRI DELIBERA 28/9/2021 IN ATTESA DI NUOVE DESTINAZIONI		109.891,95	0,00	108.815,37	1.076,58	
05-11-2021	2021.463.1	42106.0	DELIBERA DEL 26/10/2021 SOMME RIENTRATE IN ATTESA DI NUOVA DESTINAZIONE		35.496,65	0,00	23.157,68	12.338,97	
15-11-2021	2021.476.1	42106.0	GRITTANI ORAZIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		296,37	0,00	0,00	296,37	
15-11-2021	2021.478.1	42106.0	MAURI MATTEO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		144,39	0,00	0,00	144,39	
15-11-2021	2021.479.1	42106.0	FERRENTINI CLAUDIA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		289,00	0,00	0,00	289,00	
15-11-2021	2021.480.1	42106.0	TROIANO LAURA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		570,51	0,00	0,00	570,51	
31-12-2021	2021.532.1	42106.0	CESI FABRIZIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		183,00	0,00	0,00	183,00	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 8

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2021	2021.533.1	42106.0	DELIBERA DEL 13/12/2021 SOMME RIENTRATE PER DEBITI EQUIITALIA DA DESTINARE SUCCESSIVAMENTE		164.659,17	0,00	0,00	164.659,17	
31-12-2021	2021.536.1	42106.0	ELICIO GIUSEPPE NUOVO BONIFICO DOPO RESTITUZIONE ELIA RITA		131,00	0,00	0,00	131,00	
31-12-2021	2021.537.1	42106.0	TRINCHERA ALDO SALVATORE NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		19.080,37	0,00	0,00	19.080,37	
31-12-2021	2021.538.1	42106.0	GALLI FRANCESCA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		443,20	0,00	0,00	443,20	
31-12-2021	2021.539.1	42106.0	DEL GIUDICE MARIA LUISA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		28.947,07	0,00	0,00	28.947,07	
31-12-2021	2021.540.1	42106.0	AZZERINI ANGELA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
31-12-2021	2021.541.1	42106.0	CHIRICO FRANCESCO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		2.750,00	0,00	0,00	2.750,00	
31-12-2021	2021.542.1	42106.0	VINCENZI FILIPPO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		35.087,36	0,00	0,00	35.087,36	
31-12-2021	2021.543.1	42106.0	IACOMINO AGOSTINO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		86,50	0,00	0,00	86,50	
31-12-2021	2021.544.1	42106.0	BUTTAGLIERI ELISA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		331,60	0,00	0,00	331,60	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 9

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2021	2021.545.1	42106.0	PARDINI GIULIANO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		543,20	0,00	0,00	543,20	
31-12-2021	2021.546.1	42106.0	STARACE ANTONIO NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		774,51	0,00	0,00	774,51	
			PARTITE IN SOSPESO		619.944,21	0,00	288.454,70	331.489,51	
		<i>Totali Classificazione</i>			5.066.148,00	0,00	369.829,79	4.696.318,21	
		01.04.001.0001							
TOTALE COMPETENZA					5.525.346,78	0,00	446.952,09	5.078.394,69	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 10

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
19-02-2004 (A.R. 2003)	2003.786.1	42104.0	TRASPORTO DEBITI SU C/C 10015035		4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
		Totali Classificazione			4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2003					4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 11

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2005 (A.R. 2005)	2005.753.1	42104.0	VERS. DEBITI		1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
			TRATTENUTE C/TERZI		1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
		<i>Totali Classificazione</i>			1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2005					1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 12

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.697.1	42104.0	TRATTENUTE C/TERZI ACCANTONATE NELL'ANNO 2006		4.651,25	0,00	3.249,00	1.402,25	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.651,25	0,00	3.249,00	1.402,25	
		<i>Totali Classificazione</i>			4.651,25	0,00	3.249,00	1.402,25	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2006					4.651,25	0,00	3.249,00	1.402,25	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 13

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.455.1	42104.0	DEBITI C/TERZI ACCANTONATI NELL'ANNO 2007		15.420,20	0,00	0,00	15.420,20	
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.485.1	42104.0	INTERESSI SUL C/C 272 DI PERTINENZA 2007 DA RISCUOTERE NEL 2008		295,79	0,00	0,00	295,79	
			TRATTENUTE C/TERZI		15.715,99	0,00	0,00	15.715,99	
		Totale Classificazione			15.715,99	0,00	0,00	15.715,99	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2007					15.715,99	0,00	0,00	15.715,99	

199

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 14

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2008 (A.R. 2008)	2008.473.1	42104.0	IMPORTO TRATTENUTO PER CONTO DI TERZI SUI TFR LIQUIDATI NELL'ANNO 2008. DA VERSARE AL MOMENTO DELLA DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE		4.987,62	0,00	836,99	4.150,63	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.987,62	0,00	836,99	4.150,63	
		<i>Totali Classificazione</i>			4.987,62	0,00	836,99	4.150,63	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2008					4.987,62	0,00	836,99	4.150,63	

200

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 15

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

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

201

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 16

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2010 (A.R. 2010)	2010.449.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE C/TERZI NELL'ANNO 2010 DA RESTITUIRE AGLI AVENTI DIRITTO		14.312,23	0,00	6.814,81	7.497,42	
			TRATTENUTE C/TERZI		14.312,23	0,00	6.814,81	7.497,42	
		Totale Classificazione 01.04.001.0001			14.312,23	0,00	6.814,81	7.497,42	
TOTALE ANNO RESIDUO 2010					14.312,23	0,00	6.814,81	7.497,42	

202

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 17

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
30-12-2011 (A.R. 2011)	2011.454.1	42104.0	IMPORTI TRATTENUTI SULLE LIQUIDAZIONI EROGATE NELL'ANNO 2011, PER DEBITI CONTO TERZI DA REGOLARIZZARE. INTERESSI MATURATI SUL CONTO DI DEPOSITO N. 400000673 NELL'ANNO 2011		51.526,39	0,00	12.176,01	39.350,38	
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.482.1	42104.0	INTERESSI MATURATI NELL'ANNO 2011 SUL CONTO DI DEPOSITO N.400000673 DA RESTITUIRE AGLI AVENTI DIRITTO		590,00	0,00	0,00	590,00	
01-06-2011 (A.R. 2011)	2011.134.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI CARATTINI PAOLO QUOTA PARTE DI TER PER EREDI IN ATTESA DI ACCETTAZIONE DI EREDITA'	41 - BENEFICIARI VARI	52.116,39 492,83	0,00 0,00	12.176,01 0,00	39.940,38 492,83	
			PARTITE IN SOSPESO		492,83	0,00	0,00	492,83	
		<i>Totali Classificazione</i>			52.609,22	0,00	12.176,01	40.433,21	
TOTALE ANNO RESIDUO 2011					52.609,22	0,00	12.176,01	40.433,21	

203

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 18

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPOR TO	Variazioni +/-	IMPOR TO Pagamenti	IMPOR TO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.515.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE NEL 2012 PER CONTO TERZI, DA LIQUIDARE AL MOMENTO DELLA DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE		10.217,93	0,00	1.135,78	9.082,15	
			TRATTENUTE C/TERZI		10.217,93	0,00	1.135,78	9.082,15	
		Totale Classificazione 01.04.001.0001			10.217,93	0,00	1.135,78	9.082,15	
TOTALE ANNO RESIDUO 2012					10.217,93	0,00	1.135,78	9.082,15	

204

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 19

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.613.1	42104.0	SOMMA DEBITI CONTO TERZI ACCANTONATI NEL 2013 MA NON RIMBORSATI NELL'ESERCIZIO		31.718,71	0,00	16.784,34	14.934,37	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI CANCELLERI GIANDOMENICO SOMMA INTROTTATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE EREDI PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO		7.192,45	0,00	16.784,34	14.934,37	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.2	42106.0	FORLIZI ANNA MARIA SOMMA INTROTTATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO (EGUITALIA)		50,00	0,00	0,00	50,00	
			PARTITE IN SOSPESO		7.242,45	0,00	0,00	7.242,45	
			Totali Classificazione		38.961,16	0,00	16.784,34	22.176,82	
TOTALE ANNO RESIDUO 2013					38.961,16	0,00	16.784,34	22.176,82	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 20

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.621.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE DAL TFR E ACCANTONATE SUL CAPITOLO 42204 NELL'ANNO 2014, MA NON LIQUIDATE AI TERZI AVENTI DIRITTO		35.470,87	0,00	1.272,90	34.197,97	
			TRATTENUTE/TERZI		35.470,87	0,00	1.272,90	34.197,97	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.609.1	42106.0	SOMME TRATTENUTE DA RILIQUIDARE		2.360,10	0,00	0,00	2.360,10	
			PARTITE IN SOSPESO		2.360,10	0,00	0,00	2.360,10	
		<i>Totali Classificazione</i>			37.830,97	0,00	1.272,90	36.558,07	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2014					37.830,97	0,00	1.272,90	36.558,07	

206

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 21

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.837.1	42104.0	DEBITI C/TERZI ACCANTONATI NEL 2015 E NON PAGATI NEL CORSO DELL'ANNO PER MANCANZA DI SENTENZA		25.390,96	0,00	5.246,84	20.144,12	
			TRATTENUTE C/TERZI		25.390,96	0,00	5.246,84	20.144,12	
		Totale Classificazione 01.04.001.0001			25.390,96	0,00	5.246,84	20.144,12	
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					25.390,96	0,00	5.246,84	20.144,12	

207

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 22

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
21-09-2016 (A.R. 2016)	2016.483.1	42104.0	DELIBERA N. 9 DEL 8/9/2016 DEBITI VERSO TERZI RUBANO GIUSEPPE E IMPARATO GIOVANNI		6.488,70	0,00	0,00	6.488,70	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.565.1	42104.0	COMITANGELO FABIO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		7.471,83	0,00	0,00	7.471,83	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.566.1	42104.0	INTRONO PIETRO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		7.471,83	0,00	0,00	7.471,83	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.567.1	42104.0	PEZZELLA FRANCESCO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		6.488,70	0,00	0,00	6.488,70	
28-12-2016 (A.R. 2016)	2016.680.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE SUL TFR LIQUIDATO NEL 2016 ED ACCANTONATE PER DEBITI VERSO TERZI		13.487,39	0,00	1.635,11	11.852,28	
15-03-2016 (A.R. 2016)	2016.112.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI PULVIRENTI MARCO MASSIMO SALDO TFR 68037 -		41.408,45	0,00	1.635,11	39.773,34	
			PARTITE IN SOSPESO		3.440,97	0,00	0,00	3.440,97	
		<i>Totali Classificazione</i>			44.849,42	0,00	1.635,11	43.214,31	
		TOTALE ANNO RESIDUO 2016			44.849,42	0,00	1.635,11	43.214,31	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 23

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
29-03-2017 (A.R. 2017)	2017.160.1	42104.0	FESTA DARIO - DELIBERA DEL 22/3/2017 DEBITI C/TERZI		3.920,84	0,00	0,00	3.920,84	
29-03-2017 (A.R. 2017)	2017.160.3	42104.0	MUSICO' LETTERIO DELIBERA DEL 22/3/2017 DEBITI C/TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
11-04-2017 (A.R. 2017)	2017.178.1	42104.0	MUSICO' LETTERIO RIENTRO PER DEBITI VERSO TERZI		1.584,75	0,00	0,00	1.584,75	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.434.1	42104.0	COMITANGELO FABIO DEBITI V/ TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.435.1	42104.0	IMPARATO GIOVANNI DEBITI V/ TERZI		2.023,65	0,00	0,00	2.023,65	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.436.1	42104.0	INTRONO PIETRO DEBITI V/ TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.437.1	42104.0	LETO PASQUALE DEBITI V/ TERZI		2.169,26	0,00	0,00	2.169,26	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.439.1	42104.0	PEZZELLA FRANCESCO DEBITI V/ TERZI		2.024,05	0,00	0,00	2.024,05	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.441.1	42104.0	CASBARRO ANGELO DEBITI V/ TERZI		7.107,79	0,00	0,00	7.107,79	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.444.1	42104.0	RIZZATO CARLO DEBITI V/ TERZI		3.360,31	0,00	0,00	3.360,31	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.445.1	42104.0	SERGI COSIMO DEBITI V/ TERZI		3.091,49	0,00	0,00	3.091,49	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.446.1	42104.0	GALASSO SALVATORE DEBITI V/ TERZI		2.016,19	0,00	0,00	2.016,19	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 24

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
21-09-2017 (A.R. 2017)	2017.479.1	42104.0	DEBITI V/TERZI DELIBERA DEL 12/9/2017 BARATTA, CAPANNI, CASAZZA, PARDINI		1.490,94	0,00	0,00	1.490,94	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.723.1	42104.0	RENDIMENTO ANNO 2017 DEL CONTO CORRENTE POPSO N. 24100/48 DI DEPOSITO DEI DEBITI CONTO TERZI CHE SARANNO LIQUIDATI NEGLI ANNI FUTURI		346,00	0,00	0,00	346,00	
21-12-2017 (A.R. 2017)	2017.690.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI VENDITTI LILIANA RIENTRO PER DECESSO		36.126,08	0,00	0,00	36.126,08	
			PARTITE IN SOSPESO		845,60	0,00	0,00	845,60	
			Totali Classificazione		36.971,68	0,00	0,00	36.971,68	
			01.04.001.0001						
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					36.971,68	0,00	0,00	36.971,68	

210

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 25

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.89.1	42104.0	DEBITI V/TERZI SU TFR ACCANTONATI CON DELIBERA DEL 28/2/2018		5.819,40	0,00	4.559,48	1.259,92	
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.89.2	42104.0	debiti v/terzi su SALDI DEL TFR accantonati con delibera del 28/2/2018		29.743,34	0,00	1.220,14	28.523,20	
10-05-2018 (A.R. 2018)	2018.194.1	42104.0	DEBITI VERSO TERZI DAVID CHRISTIAN E GHIDELLA ANGIOLETTA		4.240,80	0,00	0,00	4.240,80	
19-07-2018 (A.R. 2018)	2018.331.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI/TERZI BORRELLI,CAMPIONE,CASTALD O,GAGLIARDI,MARLETTA E VENTRIGLIA		28.071,39	0,00	14.651,56	13.419,83	
27-07-2018 (A.R. 2018)	2018.348.1	42104.0	DELIBERA N. 7 DEL 19/07/2018 ACCANTONAMENTO PER DEBITI TERZI CASILE, DIFESA, TOSCANO		2.164,62	0,00	0,00	2.164,62	
08-10-2018 (A.R. 2018)	2018.438.1	42104.0	DELIBERA 19/9/2018 DEBITI/TERZI		54.332,07	0,00	0,00	54.332,07	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.609.1	42104.0	RENDIMENTO ANNO 2018 DEL CONTO CORRENTE POPSO N. 24100/48 DI DEPOSITO DEI BENI/TERZI CHE SARANNO LIQUIDATI AGLI ISCRITTI NEGLI ANNI FUTURI	41 - BENEFICIARI VARI	399,01	0,00	0,00	399,01	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 26

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.617.1	42104.0	RIENTRI PER INADEMPIENZE EQUITATIVA DELIBERA 29/10/2018		23.342,72	0,00	5.266,80	18.075,92	
11-07-2018 (A.R. 2018)	2018.315.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI SOMME RIENTRATE PER INADEMPIENTI EQUITATIVA DELIBERA 21/6/2018		148.113,35 0,01	0,00 0,00	25.697,98 0,00	122.415,37 0,01	
06-08-2018 (A.R. 2018)	2018.359.1	42106.0	LORPARDO FRANCESCO: RINETRO PER CONTO ERRATO	15514 - LOPARDO FRANCESCO	173,60	0,00	0,00	173,60	
27-11-2018 (A.R. 2018)	2018.538.1	42106.0	RIENTRI PER IBAN ERRATI: MEDAGLIA IMARA		351,40	0,00	0,00	351,40	
			PARTITE IN SOSPESO		525,01	0,00	0,00	525,01	
			Totali Classificazione		148.638,36	0,00	25.697,98	122.940,38	
			TOTALE ANNO RESIDUO 2018		148.638,36	0,00	25.697,98	122.940,38	

212

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 27

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.607.1	10403.1	CERTIFICATO FIRMA DIGITALE	312 - ARUBA SPA	86,62	0,00	0,00	86,62	
01-07-2019 (A.R. 2019)	2019.311.1	10410.0	LICENZE D'USO PER SOFTWARE CONSUMO ELETTRICO MAGGIORE ENERGIA SPA	51969 - ENEL ENERGIA SPA	86,62 0,01	0,00 0,00	0,00 0,00	86,62 0,01	
			SPESA ENERGIA ELETTRICA		0,01	0,00	0,00	0,01	
			<i>Totali Classificazione</i>						
		01.01.001.0003			86,63	0,00	0,00	86,63	
08-05-2019 (A.R. 2019)	2019.187.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI VITERZI DA DELIBERA 16/4/2019 DERIVANTI DA TFR E SALDI DEL TFR		4.494,33	0,00	0,00	4.494,33	
10-06-2019 (A.R. 2019)	2019.267.1	42104.0	DEBITI DA DELIBERA 22/5/2019 DELLA RAGIONE VINCENZO E GIULIANI MARIA GRAZIA		8.917,10	0,00	7.802,39	1.114,71	
18-09-2019 (A.R. 2019)	2019.403.1	42104.0	DEBITI DA DELIBERA DEL 3/9/2019		5.387,78	0,00	0,00	5.387,78	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.610.1	42104.0	COMPETENZE AL 31/12/2019 DEL C/DEBITI CHE SARANNO LIQUIDATE AGLI ISCRITTI NEGLI ANNI A VENIRE	39 - FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL M.I.F.	338,58	0,00	0,00	338,58	
17-01-2019 (A.R. 2019)	2019.9.1	42106.0	TRATTENUTE C/TERZI IBAN ERRATI : DELLA ROCCA, LEZZI,PETRONI,NUZZO ANNUNZIATA,MARIOTTI,MANCA E MACAGNI		19.137,79 1.745,27	0,00 0,00	7.802,39 0,00	11.335,40 1.745,27	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 28

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
30-05-2019 (A.R. 2019)	2019.226.1	42106.0	FALAGIARDA LUCIA RIENTRO PER IBAN ERRATO		630,78	0,00	0,00	630,78	
30-05-2019 (A.R. 2019)	2019.232.1	42106.0	MARCHETTO LAURA RIENTRO PER CONTO CHIUSO		2.759,68	0,00	0,00	2.759,68	
			PARTITE IN SOSPESO		5.135,73	0,00	0,00	5.135,73	
		<i>Totali Classificazione</i>			24.273,52	0,00	7.802,39	16.471,13	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2019					24.360,15	0,00	7.802,39	16.557,76	

214

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 29

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
16-12-2020 (A.R. 2020)	2020.427.1	10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE ANNO 2020		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
			INCENTIVI AL PERSONALE		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
		Totali Classificazione			345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
		1.01.001.0002							
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.471.1	10407.0	SPESE PER AFFRANCATRICE (BOLLO DICEMBRE COMUNICATO A GENNAIO)	48 - POSTE ITALIANE SPA	2,00	0,00	0,00	2,00	
			SPESE POSTALI		2,00	0,00	0,00	2,00	
		Totali Classificazione			2,00	0,00	0,00	2,00	
		1.01.001.0003							
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.456.1	10601.0	MATERIALE DI CANCELLERIA	6264 - DUBINI SRL	610,00	0,00	0,00	610,00	
			SPESE DIVERSE		610,00	0,00	0,00	610,00	
		Totali Classificazione			610,00	0,00	0,00	610,00	
		1.01.002.0002							
18-06-2020 (A.R. 2020)	2020.208.1	42104.0	FORLANO VINCENZO DEBITI VITERZI		1.230,83	0,00	0,00	1.230,83	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.343.1	42104.0	DELIBERA 29/4/2020 PIETRANGELI E BEVILACQUA		6.373,65	0,00	0,00	6.373,65	
31-12-2020 (A.R. 2020)	2020.464.1	42104.0	INTERESSI MATURATI SUL CONTO DEBITI AL 31/12/2020	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	104,88	0,00	0,00	104,88	
			TRATTENUTE C/TERZI		7.709,36	0,00	0,00	7.709,36	
13-02-2020 (A.R. 2020)	2020.35.1	42106.0	DELIBERA 23/1/2020 RIENTRI PER DEBITI EQUITALIA		7.338,44	0,00	0,00	7.338,44	

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 30

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE RESIDUI PASSIVI 2021

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
24-03-2020 (A.R. 2020)	2020.82.1	42106.0	DELIBERA 27/02/2020 SOMME RIENTRATE PER DEBITI EQUITALIA DA RIASSEGNARE E IBAN ERRATI LOGALLO VITA E ARCURI BEATRICE		316,80	0,00	0,00	316,80	
07-07-2020 (A.R. 2020)	2020.253.1	42106.0	SOME RIENTRATE DA DELIBERA DEL 28/6/2020 IN ATTESA DI NUOVA DESTINAZIONE		43.571,01	0,00	37.487,37	6.083,64	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.328.1	42106.0	CARUSO GIACOMO (DECEDUTO) IN ATTESA DI IBAN		16.854,20	0,00	0,00	16.854,20	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.330.1	42106.0	CIARDI ALESSIO IN ATTESA NUOVO IBAN		473,72	0,00	0,00	473,72	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.331.1	42106.0	ORLANDI CATERINA IN ATTESA NUOVO IBAN		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.332.1	42106.0	BECCO LINA IN ATTESA NUOVO IBAN		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
21-10-2020 (A.R. 2020)	2020.335.1	42106.0	DELIBERA DEL 30/9/2020 SOMME DA RIACCREDITARE		23.084,80	0,00	22.822,80	262,00	
			PARTITE IN SOSPESO		94.638,97	0,00	60.310,17	34.328,80	
			Totale Classificazione		102.348,33	0,00	60.310,17	42.038,16	
			TOTALE ANNO RESIDUO 2020		447.960,33	0,00	60.310,17	387.650,16	

216

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
TOTALI RESIDUI PASSIVI 2021

Data Elaborazione 21-04-2022
 Pagina 31

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2003	4.180,69	0,00	0,00	4.180,69
TOTALE ANNO RESIDUO 2005	1.043,12	0,00	0,00	1.043,12
TOTALE ANNO RESIDUO 2006	4.651,25	0,00	3.249,00	1.402,25
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	15.715,99	0,00	0,00	15.715,99
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	4.987,62	0,00	836,99	4.150,63
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	4.779,44	0,00	0,00	4.779,44
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	14.312,23	0,00	6.814,81	7.497,42
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	52.609,22	0,00	12.176,01	40.433,21
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	10.217,93	0,00	1.135,78	9.082,15
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	38.961,16	0,00	16.784,34	22.176,82
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	37.830,97	0,00	1.272,90	36.558,07
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	25.390,96	0,00	5.246,84	20.144,12
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	44.849,42	0,00	1.635,11	43.214,31
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	36.971,68	0,00	0,00	36.971,68

Data Elaborazione 21-04-2022
Pagina 32

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
TOTALI RESIDUI PASSIVI 2021

	IMPOR TO	VARI AZIONI +/-	IMPOR TO Pagamenti	IMPOR TO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	148.638,36	0,00	25.697,98	122.940,38
TOTALE ANNO RESIDUO 2019	24.360,15	0,00	7.802,39	16.557,76
TOTALE ANNO RESIDUO 2020	447.960,33	0,00	60.310,17	387.650,16
TOTALE COMPETENZA 2021	5.525.346,78	0,00	446.952,09	5.078.394,69
TOTALE GENERALE	6.442.807,30	0,00	589.914,41	5.852.892,89

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE

**INDICATORE ANNUALE E TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ART.9 DPCM
22/09/2014 (Periodo pagamenti dal 01-01-2021 al 31-12-2021)
(al 05-04-2022)**

ATTENZIONE! Sono presenti 25 pagamenti, privi però di Ord.Informatico , di conseguenza SONO ESCLUSI DAL CALCOLO DELL'INDICATORE!

INDICATORE CALCOLATO

-6

Analisi di 151 pagamenti per un totale di 206.171,06€

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE

**Fatture pagate (Utili al Calcolo) (Periodo pagamenti dal 01-01-2021 al 31-12-2021)
(al 05-04-2022)**

Pr.	Fattura (Rif.int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Codice IPA_UO	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
1	2020-1-143	07/12/2020	2020012000093522	15/12/2020	10/12/2020	09/01/2021	14/01/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		10,84	10,84	5
2	2020-1-145	14/12/2020	2020012000095236	17/12/2020	15/12/2020	14/01/2021	14/01/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		61,34	61,34	0
3	2020-1-146	12/12/2020	7X04127157	21/12/2020	18/12/2020	17/01/2021	14/01/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		41,57	41,57	-3
4	2020-1-147	12/12/2020	8W00528976	21/12/2020	18/12/2020	17/01/2021	14/01/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		349,44	349,44	-3
5	2020-1-148	14/12/2020	PAE0042944	22/12/2020	18/12/2020	17/01/2021	14/01/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-3
6	2020-1-149	21/12/2020	201903028507	22/12/2020	21/12/2020	20/01/2021	14/01/2021	ESTRA ENERGIA SRL	UFBZCO		633,04	633,04	-6
7	2021-1-1	29/12/2020	188/FE	07/01/2021	29/12/2020	28/01/2021	18/01/2021	INSULA	UFBZCO		900,00	900,00	-10
8	2021-1-2	28/12/2020	171/PA	07/01/2021	28/12/2020	27/01/2021	18/01/2021	MAFER S.R.L.S.	UFBZCO		375,00	375,00	-9
9	2021-1-3	09/12/2020	20084738	07/01/2021	27/12/2020	26/01/2021	18/01/2021	RENTOKIL INITIAL ITALIA S.P.A.	UFBZCO		350,00	350,00	-8
10	2021-1-4	22/12/2020	2185	07/01/2021	23/12/2020	22/01/2021	18/01/2021	CEPI T.A.S.S. S.R.L.	UFBZCO		724,00	724,00	-4
11	2021-1-5	04/01/2021	FPA 1/21	22/01/2021	04/01/2021	03/02/2021	01/02/2021	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO		120,00	120,00	-2
12	2021-1-6	31/12/2020	575/D	22/01/2021	05/01/2021	04/02/2021	01/02/2021	JALE S.R.L.	UFBZCO		3.370,00	3.370,00	-3
13	2021-1-7	04/01/2021	21	22/01/2021	08/01/2021	07/02/2021	01/02/2021	RDA DI D'ALCONZO ROBERTO	UFBZCO		1.270,00	1.270,00	-6
14	2021-1-8	31/12/2020	PAE0046693	22/01/2021	08/01/2021	07/02/2021	01/02/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		117,01	117,01	-6
15	2021-1-9	01/01/2021	W11	22/01/2021	08/01/2021	07/02/2021	01/02/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-6
16	2021-1-10	11/01/2021	4/PA	22/01/2021	11/01/2021	10/02/2021	10/02/2021	DG S.R.L.	UFBZCO		2.000,00	2.000,00	0
17	2021-1-11	17/01/2021	25-FEL	22/01/2021	19/01/2021	18/02/2021	10/02/2021	ALARM SECURITY SYSTEM SRL	UFBZCO		494,00	494,00	-8
18	2021-1-12	19/01/2021	13/FE	22/01/2021	19/01/2021	18/02/2021	10/02/2021	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		562,50	562,50	-8
19	2021-1-13	25/01/2021	FATTPA 1_21	27/01/2021	25/01/2021	24/02/2021	10/02/2021	D.A.TEL DI DURANTE ANGELO	UFBZCO		130,00	130,00	-14
20	2021-1-14	22/01/2021	48/FV	27/01/2021	22/01/2021	21/02/2021	10/02/2021	DUBINI SRL	UFBZCO		500,00	500,00	-11
21	2021-1-16	28/01/2021	9/PA	01/02/2021	28/01/2021	27/02/2021	10/02/2021	MAFER S.R.L.S.	UFBZCO		1.232,67	1.232,67	-17
22	2021-1-18	29/01/2021	000044/FE	17/02/2021	01/02/2021	03/03/2021	23/02/2021	H2O S.R.L.	UFBZCO		160,50	160,50	-8
23	2021-1-19	02/02/2021	000054/FE	17/02/2021	02/02/2021	04/03/2021	23/02/2021	H2O S.R.L.	UFBZCO		218,00	218,00	-9
24	2021-1-20	01/02/2021	W60	17/02/2021	03/02/2021	05/03/2021	01/03/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-4
25	2021-1-21	03/02/2021	718/5	17/02/2021	04/02/2021	06/03/2021	01/03/2021	PA DIGITALE S.P.A.	UFBZCO		10.043,88	10.043,88	-5
26	2021-1-22	31/01/2021	50	17/02/2021	08/02/2021	10/03/2021	01/03/2021	RDA DI D'ALCONZO ROBERTO	UFBZCO		1.270,00	1.270,00	-9
27	2021-1-23	09/02/2021	2021012000011466	01/03/2021	11/02/2021	13/03/2021	12/03/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		11,76	11,76	-1
28	2021-1-24	11/02/2021	8W00077661	01/03/2021	15/02/2021	17/03/2021	12/03/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		349,44	349,44	-5
29	2021-1-25	11/02/2021	7X00607463	01/03/2021	15/02/2021	17/03/2021	12/03/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		40,80	40,80	-5
30	2021-1-26	11/02/2021	2021012000012236	01/03/2021	16/02/2021	18/03/2021	12/03/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		61,69	61,69	-6
31	2021-1-27	24/02/2021	384	01/03/2021	26/02/2021	28/03/2021	12/03/2021	CEPI T.A.S.S. S.R.L.	UFBZCO		356,30	356,30	-16
32	2021-1-29	14/02/2021	PAE0002653	01/03/2021	17/02/2021	19/03/2021	12/03/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-7
33	2021-1-30	27/02/2021	96	16/03/2021	10/03/2021	09/04/2021	26/03/2021	LAZIO MACERI SRL	UFBZCO		600,00	600,00	-14

34	2021-1-31	28/02/2021	PAE0003344	16/03/2021	08/03/2021	07/04/2021	26/03/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO	117,33	117,33	-12
35	2021-1-32	28/02/2021	76	16/03/2021	08/03/2021	07/04/2021	26/03/2021	RDA DI D'ALCONZO ROBERTO	UFBZCO	1.270,00	1.270,00	-12
36	2021-1-33	28/02/2021	FPA 7/21	16/03/2021	03/03/2021	02/04/2021	26/03/2021	LASERTEC S.R.L.	UFBZCO	1.020,00	1.020,00	-7
37	2021-1-34	01/03/2021	W103	16/03/2021	02/03/2021	01/04/2021	26/03/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO	383,00	383,00	-6
38	2021-1-35	16/03/2021	1/01	23/03/2021	16/03/2021	15/04/2021	09/04/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO	5.960,00	5.960,00	-6
39	2021-1-36	25/03/2021	245/01/2021	12/04/2021	30/03/2021	29/04/2021	27/04/2021	BIZONWEB SRL	UFBZCO	491,80	491,80	-2
40	2021-1-37	31/03/2021	33/FE	12/04/2021	31/03/2021	30/04/2021	27/04/2021	INSULA	UFBZCO	900,00	900,00	-3
41	2021-1-38	31/03/2021	2/01	12/04/2021	31/03/2021	30/04/2021	27/04/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO	6.100,00	6.100,00	-3
42	2021-1-39	01/04/2021	FPA 4/21	12/04/2021	01/04/2021	01/05/2021	27/04/2021	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO	120,00	120,00	-4
43	2021-1-40	01/04/2021	W146	12/04/2021	01/04/2021	01/05/2021	27/04/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO	383,00	383,00	-4

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE
Fatture pagate (Utili al Calcolo) (Periodo pagamenti dal 01-01-2021 al 31-12-2021)
(al 05-04-2022)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Codice IPA_UO	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
44	2021-1-41	08/04/2021	004122811186	22/04/2021	09/04/2021	09/05/2021	07/05/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		863,61	863,61	-2
45	2021-1-42	31/03/2021	101	22/04/2021	09/04/2021	09/05/2021	07/05/2021	RDA DI D'ALCONZO ROBERTO	UFBZCO		1.270,00	1.270,00	-2
46	2021-1-43	09/04/2021	004123694268	22/04/2021	10/04/2021	10/05/2021	07/05/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		846,93	846,93	-3
47	2021-1-44	14/04/2021	PAE0011352	27/04/2021	19/04/2021	19/05/2021	14/05/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-5
48	2021-1-45	12/04/2021	8W00156146	27/04/2021	18/04/2021	18/05/2021	14/05/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		349,44	349,44	-4
49	2021-1-46	15/04/2021	2021012000033806	28/04/2021	16/04/2021	16/05/2021	07/05/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		67,58	67,58	-9
50	2021-1-47	14/04/2021	004128812614	28/04/2021	15/04/2021	15/05/2021	07/05/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		955,82	955,82	-8
51	2021-1-48	12/04/2021	7X01146883	28/04/2021	15/04/2021	15/05/2021	07/05/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		41,07	41,07	-8
52	2021-1-49	13/04/2021	004128160359	28/04/2021	14/04/2021	14/05/2021	07/05/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		786,42	786,42	-7
53	2021-1-50	31/03/2021	V2/523513	28/04/2021	13/04/2021	13/05/2021	07/05/2021	ERREBIAN	UFBZCO		1.159,75	1.159,75	-6
54	2021-1-51	12/04/2021	2021012000032572	28/04/2021	13/04/2021	13/05/2021	07/05/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		11,64	11,64	-6
55	2021-1-52	12/04/2021	004127107602	28/04/2021	13/04/2021	13/05/2021	07/05/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		841,35	841,35	-6
56	2021-1-53	22/04/2021	3/01	07/05/2021	22/04/2021	22/05/2021	14/05/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO		7.265,00	7.265,00	-8
57	2021-1-55	29/04/2021	412104186396	25/05/2021	30/04/2021	30/05/2021	26/05/2021	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		3.152,08	3.152,08	-4
58	2021-1-57	30/04/2021	4-PA-2021	25/05/2021	03/05/2021	02/06/2021	03/06/2021	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	1
59	2021-1-58	30/04/2021	PAE0016624	25/05/2021	07/05/2021	06/06/2021	03/06/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		136,33	136,33	-3
60	2021-1-59	01/05/2021	W185	25/05/2021	06/05/2021	05/06/2021	03/06/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-2
61	2021-1-60	10/05/2021	004133894887	23/06/2021	11/05/2021	10/06/2021	23/06/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		636,12	636,12	13
62	2021-1-61	11/05/2021	004135130906	23/06/2021	13/05/2021	12/06/2021	23/06/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		752,62	752,62	11
63	2021-1-62	14/05/2021	412104809142	23/06/2021	17/05/2021	16/06/2021	23/06/2021	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		318,16	318,16	7
64	2021-1-63	18/05/2021	57/FE	23/06/2021	18/05/2021	17/06/2021	23/06/2021	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		562,50	562,50	6
65	2021-1-64	19/05/2021	4/01	23/06/2021	19/05/2021	18/06/2021	23/06/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO		7.205,00	7.205,00	5
66	2021-1-66	27/05/2021	1641/FE	23/06/2021	28/05/2021	27/06/2021	23/06/2021	DPS INFORMATICA S.N.C DI PRESELLO G.&C.	UFBZCO		960,00	960,00	-4
67	2021-1-68	31/05/2021	6-PA-2021	23/06/2021	02/06/2021	02/07/2021	23/06/2021	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-9
68	2021-1-69	01/06/2021	W225	23/06/2021	04/06/2021	04/07/2021	23/06/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-11
69	2021-1-71	10/06/2021	2021012000053766	23/06/2021	11/06/2021	11/07/2021	08/07/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		11,08	11,08	-3
70	2021-1-72	10/06/2021	2021012000053765	23/06/2021	12/06/2021	12/07/2021	08/07/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		76,99	76,99	-4
71	2021-1-73	10/06/2021	7X02064330	23/06/2021	13/06/2021	13/07/2021	08/07/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		39,62	39,62	-5
72	2021-1-74	13/06/2021	004142428644	23/06/2021	14/06/2021	14/07/2021	08/07/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		808,47	808,47	-6
73	2021-1-75	10/06/2021	8W00239817	23/06/2021	15/06/2021	15/07/2021	08/07/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		349,44	349,44	-7
74	2021-1-77	14/06/2021	PAE0019591	23/06/2021	17/06/2021	17/07/2021	16/07/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-1
75	2021-1-78	21/06/2021	5/01	23/06/2021	21/06/2021	21/07/2021	08/07/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO		7.145,00	7.145,00	-13
76	2021-1-79	22/06/2021	2649/5	16/07/2021	22/06/2021	22/07/2021	16/07/2021	PA DIGITALE S.P.A.	UFBZCO		255,10	255,10	-6

77	2021-1-80	30/06/2021	000237/FE	16/07/2021	30/06/2021	30/07/2021	29/07/2021	H2O S.R.L.	UFBZCO	160,50	160,50	-1
78	2021-1-81	01/07/2021	FPA 5/21	16/07/2021	01/07/2021	31/07/2021	29/07/2021	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO	120,00	120,00	-2
79	2021-1-82	30/06/2021	2021.121/E	16/07/2021	01/07/2021	31/07/2021	29/07/2021	SINAPSI S.R.L.	UFBZCO	810,00	810,00	-2
80	2021-1-83	01/07/2021	W265	16/07/2021	03/07/2021	02/08/2021	29/07/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO	383,00	383,00	-4
81	2021-1-84	30/06/2021	8-PA-2021	16/07/2021	07/07/2021	06/08/2021	03/08/2021	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO	2.050,00	2.050,00	-3
82	2021-1-85	30/06/2021	PAE0021380	16/07/2021	10/07/2021	09/08/2021	03/08/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO	115,25	115,25	-6
83	2021-1-86	11/07/2021	004148682873	16/07/2021	12/07/2021	11/08/2021	05/08/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO	1.145,92	1.145,92	-6
84	2021-1-87	15/07/2021	6/01	16/07/2021	15/07/2021	14/08/2021	05/08/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO	7.070,00	7.070,00	-9
85	2021-1-90	15/07/2021	412106870116	30/07/2021	16/07/2021	15/08/2021	05/08/2021	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	46,36	46,36	-10
86	2021-1-92	23/07/2021	546/FV	03/08/2021	31/07/2021	30/08/2021	26/08/2021	DUBINI SRL	UFBZCO	550,00	550,00	-4

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE
Fatture pagate (Utili al Calcolo) (Periodo pagamenti dal 01-01-2021 al 31-12-2021)
(al 05-04-2022)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Codice IPA_UO	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
87	2021-1-93	01/08/2021	W313	03/08/2021	03/08/2021	02/09/2021	25/08/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-8
88	2021-1-94	31/07/2021	11-PA-2021	06/08/2021	04/08/2021	03/09/2021	26/08/2021	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-8
89	2021-1-95	31/07/2021	1469/FE	26/08/2021	06/08/2021	05/09/2021	26/08/2021	KRATOS S.P.A.	UFBZCO		1.210,10	1.210,10	-10
90	2021-1-96	09/08/2021	004153795289	26/08/2021	10/08/2021	09/09/2021	06/09/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		1.261,02	1.261,02	-3
91	2021-1-97	10/08/2021	2021012000074532	26/08/2021	11/08/2021	10/09/2021	06/09/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		11,46	11,46	-4
92	2021-1-98	10/08/2021	2021012000074439	26/08/2021	11/08/2021	10/09/2021	06/09/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO		145,04	145,04	-4
93	2021-1-99	11/08/2021	7X02781654	26/08/2021	14/08/2021	13/09/2021	06/09/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		38,77	38,77	-7
94	2021-1-100	11/08/2021	8W00311979	26/08/2021	15/08/2021	14/09/2021	06/09/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO		349,44	349,44	-8
95	2021-1-101	16/08/2021	412107957806	26/08/2021	17/08/2021	16/09/2021	15/09/2021	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		46,36	46,36	-1
96	2021-1-102	14/08/2021	PAE0028491	26/08/2021	19/08/2021	18/09/2021	15/09/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		146,00	146,00	-3
97	2021-1-103	31/08/2021	7/01	01/09/2021	31/08/2021	30/09/2021	23/09/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO		4.720,00	4.720,00	-7
98	2021-1-104	27/08/2021	411/D	01/09/2021	31/08/2021	30/09/2021	16/09/2021	JALE S.R.L.	UFBZCO		3.150,00	3.150,00	-14
99	2021-1-105	02/09/2021	105/FE	06/09/2021	02/09/2021	02/10/2021	23/09/2021	M.L. GREEN GARDEN S.R.L.S	UFBZCO		562,50	562,50	-9
100	2021-1-106	31/08/2021	13-PA-2021	06/09/2021	03/09/2021	03/10/2021	23/09/2021	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-10
101	2021-1-107	01/09/2021	W339	14/09/2021	09/09/2021	09/10/2021	05/10/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-4
102	2021-1-108	31/08/2021	PAE0030082	14/09/2021	09/09/2021	09/10/2021	05/10/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		112,74	112,74	-4
103	2021-1-109	10/09/2021	3629/5	14/09/2021	10/09/2021	10/10/2021	05/10/2021	PA DIGITALE S.P.A.	UFBZCO		300,00	300,00	-5
104	2021-1-110	31/08/2021	PA40/2021	14/09/2021	10/09/2021	10/10/2021	05/10/2021	ROMANA MACERI S.P.A.	UFBZCO		290,00	290,00	-5
105	2021-1-111	10/09/2021	3630/5	14/09/2021	10/09/2021	10/10/2021	05/10/2021	PA DIGITALE S.P.A.	UFBZCO		920,00	920,00	-5
106	2021-1-112	10/09/2021	000080/F/2021	01/10/2021	14/09/2021	14/10/2021	11/10/2021	MEGA COM SRL	UFBZCO		595,00	595,00	-3
107	2021-1-113	10/09/2021	000081/F/2021	01/10/2021	14/09/2021	14/10/2021	11/10/2021	MEGA COM SRL	UFBZCO		257,00	257,00	-3
108	2021-1-114	14/09/2021	004165287576	01/10/2021	15/09/2021	15/10/2021	11/10/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		1.242,60	1.242,60	-4
109	2021-1-115	20/09/2021	8/01	01/10/2021	20/09/2021	20/10/2021	11/10/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO		3.960,00	3.960,00	-9
110	2021-1-116	28/09/2021	FATTPA 207_21	08/10/2021	02/10/2021	01/11/2021	27/10/2021	LINOTIPOGRAFIA C. CERVAI	UFBZCO		40,00	40,00	-5
111	2021-1-117	01/10/2021	FPA 6/21	08/10/2021	02/10/2021	01/11/2021	27/10/2021	BELLAGAMBA ROBERTO	UFBZCO		120,00	120,00	-5
112	2021-1-118	30/09/2021	23/2021	08/10/2021	01/10/2021	31/10/2021	27/10/2021	TECNO BYTE DI CALDEO SALVATORE	UFBZCO		1.855,00	1.855,00	-4
113	2021-1-119	01/10/2021	W380	22/10/2021	04/10/2021	03/11/2021	27/10/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-7
114	2021-1-120	30/09/2021	15-PA-2021	22/10/2021	04/10/2021	03/11/2021	27/10/2021	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-7

115	2021-1-121	05/10/2021	FATTPA 1_21	22/10/2021	05/10/2021	04/11/2021	23/11/2021	ITEM TELECOM SRL	UFBZCO	150,00	150,00	19
116	2021-1-122	04/10/2021	0073394591	22/10/2021	05/10/2021	04/11/2021	29/10/2021	WOLTERS KLUWER ITALIA SRL	UFBZCO	430,00	430,00	-6
117	2021-1-123	30/09/2021	1880	22/10/2021	05/10/2021	04/11/2021	29/10/2021	CEPI T.A.S.S. S.R.L.	UFBZCO	380,00	380,00	-6
118	2021-1-124	30/09/2021	001985	22/10/2021	08/10/2021	07/11/2021	02/11/2021	DGS S.P.A.	UFBZCO	4.800,00	4.800,00	-5
119	2021-1-125	08/10/2021	004167949487	22/10/2021	10/10/2021	09/11/2021	02/11/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO	1.188,85	1.188,85	-7
120	2021-1-127	12/10/2021	2021012000095609	22/10/2021	15/10/2021	14/11/2021	10/11/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO	11,64	11,64	-4
121	2021-1-128	11/10/2021	2021012000095423	22/10/2021	15/10/2021	14/11/2021	10/11/2021	ACEA ATO2 SPA	UFBZCO	165,08	165,08	-4
122	2021-1-129	11/10/2021	7X03339241	22/10/2021	15/10/2021	14/11/2021	08/11/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO	36,77	36,77	-6
123	2021-1-130	11/10/2021	8W00392893	22/10/2021	15/10/2021	14/11/2021	10/11/2021	T.I.M. S.P.A.	UFBZCO	349,44	349,44	-4
124	2021-1-131	21/10/2021	464/D	29/10/2021	21/10/2021	20/11/2021	15/11/2021	JALE S.R.L.	UFBZCO	1.859,00	1.859,00	-5
125	2021-1-132	20/10/2021	5/FE	29/10/2021	20/10/2021	19/11/2021	16/11/2021	ACTUALIS S.R.L.	UFBZCO	2.414,53	2.414,53	-3
126	2021-1-133	14/10/2021	PAE0037123	29/10/2021	19/10/2021	18/11/2021	08/11/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO	146,00	146,00	-10
127	2021-1-134	18/10/2021	9/01	29/10/2021	18/10/2021	17/11/2021	08/11/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO	6.915,00	6.915,00	-9
128	2021-1-135	25/10/2021	412110247379	10/11/2021	28/10/2021	27/11/2021	23/11/2021	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	52,53	52,53	-4
129	2021-1-136	25/10/2021	412110247378	10/11/2021	28/10/2021	27/11/2021	23/11/2021	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO	26,70	26,70	-4




FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE
Fatture pagate (Utili al Calcolo) (Periodo pagamenti dal 01-01-2021 al 31-12-2021)
(al 05-04-2022)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt. Creditore	Num Fatt. Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Codice IPA_UO	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
130	2021-1-137	29/10/2021	7721013443	10/11/2021	02/11/2021	02/12/2021	29/11/2021	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA	UFBZCO		216,00	216,00	-3
131	2021-1-138	31/10/2021	16-PA-2021	10/11/2021	05/11/2021	05/12/2021	29/11/2021	TUSCIA SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA ARL	UFBZCO		2.050,00	2.050,00	-6
132	2021-1-139	01/11/2021	W422	10/11/2021	05/11/2021	05/12/2021	29/11/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-6
133	2021-1-140	08/11/2021	004174037633	10/11/2021	09/11/2021	09/12/2021	07/12/2021	ENEL ENERGIA S.P.A.	UFBZCO		827,89	827,89	-2
134	2021-1-141	31/10/2021	PAE0038023	10/11/2021	09/11/2021	09/12/2021	07/12/2021	FASTWEB SPA	UFBZCO		129,44	129,44	-2
135	2021-1-142	08/11/2021	LPA/21000258	10/11/2021	09/11/2021	09/12/2021	23/11/2021	INFOCAMERE - SOC. CONS. DI INFORMATICA PER LE CAMERE DI COMMERCIO ITALIANE P.A.	UFBZCO		65,00	65,00	-16
136	2021-1-143	01/12/2021	W455	08/12/2021	02/12/2021	01/01/2022	13/12/2021	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.	UFBZCO		383,00	383,00	-19
137	2021-1-144	30/11/2021	511/D	08/12/2021	01/12/2021	31/12/2021	13/12/2021	JALE S.R.L.	UFBZCO		3.000,00	3.000,00	-18
138	2021-1-145	23/11/2021	10/01	08/12/2021	23/11/2021	23/12/2021	13/12/2021	BEST ENGAGE S.R.L.	UFBZCO		6.875,00	6.875,00	-10
139	2021-1-146	23/11/2021	412111326450	16/12/2021	24/11/2021	24/12/2021	16/12/2021	HERA COMM S.P.A.	UFBZCO		59,09	59,09	-8
140	2021-2-1	06/01/2021	1/FE	22/01/2021	06/01/2021	05/02/2021	01/02/2021	DRAMMISSINO ROCCO	UFBZCO		1.921,50	1.921,50	-4
141	2021-2-3	01/02/2021	10/2021	17/02/2021	01/02/2021	03/03/2021	23/02/2021	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO		7.295,60	7.295,60	-8
142	2021-2-4	01/02/2021	08/2021	17/02/2021	01/02/2021	03/03/2021	23/02/2021	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO		7.353,96	7.353,96	-8
143	2021-2-5	01/02/2021	09/2021	17/02/2021	01/02/2021	03/03/2021	23/02/2021	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO		6.960,00	6.960,00	-8
144	2021-2-8	31/03/2021	24/2021	12/04/2021	01/04/2021	01/05/2021	27/04/2021	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO		3.501,89	3.501,89	-4
145	2021-2-9	31/03/2021	25/2021	12/04/2021	01/04/2021	01/05/2021	27/04/2021	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO		3.501,89	3.501,89	-4
146	2021-2-11	31/03/2021	23/2021	12/04/2021	01/04/2021	01/05/2021	27/04/2021	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO		3.501,89	3.501,89	-4
147	2021-2-12	23/04/2021	30/2021	07/05/2021	23/04/2021	23/05/2021	14/05/2021	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO		3.501,89	3.501,89	-9
148	2021-2-13	23/04/2021	29/2021	07/05/2021	23/04/2021	23/05/2021	14/05/2021	DE ANGELIS AURELIO	UFBZCO		3.501,89	3.501,89	-9
149	2021-2-15	30/04/2021	2061/5	25/05/2021	30/04/2021	30/05/2021	26/05/2021	PA DIGITALE S.P.A.	UFBZCO		480,00	480,00	-4
150	2021-2-18	13/06/2021	67	23/06/2021	13/06/2021	13/07/2021	08/07/2021	CIARROCCA MANUELA	UFBZCO		2.550,00	2.550,00	-5
151	2021-2-20	01/07/2021	22/FE	16/07/2021	01/07/2021	31/07/2021	29/07/2021	DRAMMISSINO ROCCO	UFBZCO		1.921,50	1.921,50	-2

Allegato 2

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato			
Da inviare a:			
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza			
All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it			
Denominazione Ente:			
PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	8.000,00	800,00	8.800,00
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	8.000,00	800	8.800,00
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10 c.5 del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	4.923,00	492,30	5.415,30
Art. 6 comma 7 (incarichi di consulenza)	19.200,00	1.920,00	21.120,00
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)			
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)			
Totale	24.123,00	2.412,30	26.535,30

Pagina 1 di 3

L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 2 commi 618° e 623 L. n. 244/2007 "come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati; 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili, utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	12.534,00	1.253,40	13.787,40
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contribuenti del settore di regolazione.)			0
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	6.267,00	626,7	6.893,7
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
55.016,40			
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancorq applicabili:			
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato			
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	20.500,00		

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011	
Disposizione di contenimento	versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato	
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	
Disposizione di contenimento	versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	

Roma, 23 aprile 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Guido Oscar Costa

dott.ssa Olga Perito

dott.ssa Piera Marzo

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO		DATA DOCUMENTO	PAGINA
2021	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO		342	15-06-2021
CODICE / DESCRIZIONE		CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI		11002	0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	
STANZIAMENTO		MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'	
COMPETENZA		8.800,00	0,00	8.800,00	0,00
CASSA		8.800,00	0,00	8.800,00	0,00
NOTE: versamenti da parte degli enti pubblici non territoriali delle somme derivanti da interventi di razionalizzazione per la riduzione delle proprie spese"					
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro ottomilaottocento/00					
NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO	
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE"	IMP.2021.247.1 LIQ.2021.342.1	Mod.Pagamento: *BONIFICO IBAN:IT37H0100003245350010342200 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)</small> ESENTE	
IMPORTO		8.800,00	RITENUTE	0,00	NETTO 8.800,00
IMPORTO TOT.		8.800,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT. 8.800,00

IL PRESIDENTE

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA		
2021	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	339	15-06-2021		
CODICE / DESCRIZIONE 01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI		CAPITOLO 11002	ARTICOLO 2	DESCRIZIONE CAPITOLO ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010		
STANZIAMENTO		MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'		
COMPETENZA		27.285,00	750,00	26.535,00	0,00	
CASSA		27.285,00	750,00	26.535,00	0,00	
NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE						
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro ventiseimilacinquecentotrentacinque/00						
NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO		
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP.2021.244.1 LIQ.2021.339.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)</small> ESENTE		
IMPORTO		26.535,00	RITENUTE	0,00	NETTO	26.535,00
IMPORTO TOT.		26.535,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	26.535,00

IL PRESIDENTE

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO		DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2021	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO		338	15-06-2021	1
CODICE / DESCRIZIONE		CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO		
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI		11002	2	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010		
STANZIAMENTO		MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'		
COMPETENZA		27.285,00	0,00	750,00	26.535,00	
CASSA		27.285,00	0,00	750,00	26.535,00	
NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE						
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro settecentocinquanta/00						
NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO		
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP.2021.243.1 LIQ.2021.338.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)</small> ESENTE		
IMPORTO		750,00	RITENUTE	0,00	NETTO 750,00	
IMPORTO TOT.		750,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT. 750,00	

IL PRESIDENTE

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO		DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2021	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO		340	15-06-2021	1
CODICE / DESCRIZIONE		CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO		
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI		11002	3	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.8 c.3 DL 95/2012 conv. L. 135/2012		
STANZIAMENTO		MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'		
COMPETENZA		13.787,00	0,00	13.787,00	0,00	
CASSA		13.787,00	0,00	13.787,00	0,00	
NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE						
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro tredicimilasettecentottantasette/00						
NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO		
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP.2021.245.1 LIQ.2021.340.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)</small> ESENTE		
IMPORTO		13.787,00	RITENUTE	0,00	NETTO 13.787,00	
IMPORTO TOT.		13.787,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT. 13.787,00	

IL PRESIDENTE

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO		DATA DOCUMENTO	PAGINA
2021	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO		341	15-06-2021
CODICE / DESCRIZIONE		CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI		11002	4	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014	
STANZIAMENTO		MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'	
COMPETENZA		6.894,00	0,00	6.894,00	0,00
CASSA		6.894,00	0,00	6.894,00	0,00
NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE					
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro seimilaottocentonovantaquattro/00					
NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO	
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP.2021.246.1 LIQ.2021.341.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)</small> ESENTE	
IMPORTO		6.894,00	RITENUTE	0,00	NETTO 6.894,00
IMPORTO TOT.		6.894,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT. 6.894,00

IL PRESIDENTE

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.: 97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2021	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	541	20-10-2021	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	1	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00
CASSA	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00

NOTE: VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L.112/2008 CONV. IN L. 133/2008

Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **trentaquattromilacinquecento/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	11062 BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L.112/2008 CONV. IN L. 133/2008	IMP.2021.420.1 LIQ.2021.541.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT10H0100003245348010334800 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)</small> ESENTE

IMPORTO	34.500,00	RITENUTE	0,00	NETTO	34.500,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

IMPORTO TOT.	34.500,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	34.500,00
--------------	------------------	---------------	-------------	------------	------------------

IL PRESIDENTE



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

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

COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE AL BILANCIO SUL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2021

Il giorno 21 aprile 2022 alle ore 09,30 si è riunito in via Luigi Ziliotto n. 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esame del bilancio consuntivo 2021.

Preliminarmente il Collegio fa presente di aver svolto nell'anno in rassegna tutti i compiti previsti dall'art. 20 del D.Lgs n. 123/2011, assicurando, tra l'altro, la partecipazione a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevendo dagli amministratori informazioni sulle attività svolte e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo.

Il conto consuntivo del Fondo si compone del conto di bilancio (allegati 9 e 10, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 11), dello stato patrimoniale (allegato 13) nonché della nota integrativa (allegato 14), così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 e in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al bilancio sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, la relazione sulla gestione, il quadro riassuntivo della gestione di competenza, il quadro riassuntivo dell'avanzo/disavanzo di competenza, il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi, il piano dei conti integrato con schema di raccordo, il consuntivo integrato, il quadro di riclassificazione dei risultati economici, le situazione dei residui, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti e infine la scheda di monitoraggio di riduzione della spesa.



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

La bozza di rendiconto è stata consegnata al Collegio dei Revisori con nota prot. 2022/17685 del 15 aprile 2022.

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 2021, distinte per competenza, residui e cassa.

Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	186.817.589	207.630.658	- 20.813.069
Titolo II	340.000.000	112.235.030	227.764.970
Titolo IV	221.240.000	215.505.409	5.734.591
Totale Entrate	748.057.589	535.371.097	212.686.492

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	217.815.211	217.262.723	552.488
Titolo II	340.661.500	92.173.754	248.487.746
Titolo IV	221.240.000	215.505.409	5.734.591
Totale Entrate	779.716.711	524.941.886	254.774.825

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Finali
I	108.382.536	23.647.187	-	26.354.815	111.090.164
II	25.974	-	-	-	25.974
IV	1.188	1.188	-	-	-
Totale	108.409.698	23.648.375	-	26.354.815	111.116.138

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Finali
I	737.652	391.953	-	367.943	713.642
II	1.244	1.244	-	14.134	14.134
IV	3.532.387	3.103.587	-	4.696.318	5.125.118
	4.271.283	3.496.784	-	5.078.395	5.852.894



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

Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	373.059.838	204.923.030	168.136.808	111.090.164
Titolo II	340.051.949	112.235.030	227.816.919	25.974
Titolo IV	221.241.187	215.506.596	5.734.591	-
Totale entrate	934.352.974	532.664.656	401.688.318	111.116.138

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	218.897.861	217.286.733	1.611.128	713.641
Titolo II	340.663.989	92.160.864	248.503.125	14.134
Titolo IV	225.904.009	213.912.678	11.991.331	5.125.118
Totale uscite	785.465.859	523.360.275	262.105.584	5.852.893

Nel corso dell'anno 2021 è stata approvata, con parere favorevole del Collegio dei Revisori e nel rispetto delle prescrizioni di cui all'articolo 20 del D.P.R. 97/2003 e del D.P.R. 1034/1984, una nota di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo. Inoltre, sono state disposte, a firma del Presidente, cinque variazioni compensative, non soggette al parere del Collegio dei revisori e all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 186,8 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 207,6 milioni di euro, con un aumento di 20,8 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali.

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, sono risultati superiori, in termini assoluti, di circa 1,7 milioni di euro rispetto all'anno precedente; occorre, tuttavia, considerare, che comunque in termini percentuali il rendimento degli investimenti del Fondo è pari al 2,155% netto, che ragguagliato all'ammontare del patrimonio netto, risulta in linea con i rendimenti, notoriamente in generale riduzione, offerti dal mercato nel corso dell'anno 2021. Infatti a fronte di euro 1,470 mld, i rendimenti sono stati pari a circa euro 31,7 mln.



Come di consueto, per ragioni prudenziali, non sono stati accertati a fine esercizio gli interessi derivanti da investimenti a rendimento variabile, in quanto non consolidati.

Tuttavia, il Collegio, non può non rilevare l'assenza di una politica di investimenti, non solo di breve periodo ma una strategia di lungo periodo che consenta al Fondo di percepire maggiori rendimenti utili al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente.

Ciò comporta, inevitabilmente e ovviamente, non solo un mancato introito di risorse a titolo di interesse che vanno a incidere negativamente sul conto entrate, ma anche una riduzione patrimoniale. Raccomanda, pertanto, una costante azione di monitoraggio sugli investimenti e sul patrimonio, nonché ogni utile iniziativa, tale da garantire, in un'ottica di strategia prudenziale, rendimenti che si rivelano necessari per consentire il mantenimento delle prestazioni rese agli iscritti e l'integrità del patrimonio.

Le entrate accertate in conto capitale, costituite prevalentemente da disinvestimenti finanziari, ammontano ad euro 112 mln, a fronte di euro 320 mln riportati in previsione.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 217,8 milioni di euro, presentano impegni per euro 217,3 milioni. Le uscite in conto capitale, previste in euro 340,6 mln, presentano un effettivo importo impegnato di euro 92,2 mln.

Relativamente al Titolo I, dal confronto con i dati di consuntivo del 2020 emerge una maggiore spesa complessiva per le prestazioni istituzionali, di circa 3,578 milioni di euro, con una diminuzione di 4,3 milioni per Indennità di Fine Rapporto, un aumento di 0,8 milioni per anticipazioni e di 7 milioni per sovvenzioni e contributi.

La minore spesa di 4,3 milioni per Indennità di fine rapporto, è dovuta ad una inversione di tendenza del numero dei pensionamenti, anche a seguito di una normalizzazione del sistema pensionistico che ha in buona misura assorbito gli effetti delle cc.dd. "legge Fornero" e



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

“quota cento”; rileva, inoltre, la riduzione della quota annua dell’indennità di cessazione dal servizio, passata da euro 1.482 a euro 1.324 .

La maggiore spesa di 7,04 milioni per sovvenzioni e contributi deriva sostanzialmente dall’aumento delle richieste presentate, atteso il maggiore ricorso alle prestazioni sanitarie, fondamentalmente dovuto alla cessazione del periodo di lockdown a seguito della pandemia da *Covid-19*.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, invariato rispetto agli esercizi precedenti.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che le risorse impegnate nel 2021 (circa 94 mila euro) sono in lieve flessione rispetto agli importi degli anni precedenti.

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell’esercizio sono state versate all’entrata del bilancio dello Stato le somme risultanti dalle norme di contenimento delle spese, ivi incluso quanto previsto dall’articolo 50 del D.L. n. 66/2014, in ottemperanza alle disposizioni di cui ai commi 590 e segg. dell’articolo 1 della legge 160 del 2019.

Le partite di giro ammontano a euro 215 milioni.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di 10.429.211,29 euro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all’esercizio 2021, ammonta ad euro 26 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 111,1 milioni.

I residui passivi, riferibili all’esercizio in rassegna ammontano a euro 5 milioni, mentre quelli complessivi a fine esercizio assommano a 5,8 milioni di euro.



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

In merito, il Collegio prende atto che il Fondo, a seguito di specifica istruttoria condotta a riguardo, non ha ritenuto necessario procedere ad alcuna variazione dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 in quanto tutt'ora sussistenti ed esigibili.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di 244 milioni di euro, così determinato:

<i>Voci</i>	<i>Importi (milioni di euro)</i>
Cassa al 01.01.2021	129,9
Riscossioni	532,7
Pagamenti	(523,4)
Residui attivi	111,1
Residui passivi	(5,8)
Avanzo di amministrazione	244,5

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 110.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 10.000.000 per fondo ripristino investimenti mobiliari;
- euro 15.000.000 quale fondo rischi ed oneri.

La parte disponibile ammonta a 109,5 milioni di euro.

Il conto economico espone un risultato negativo prima delle imposte di circa 23,5 milioni di euro, sensibilmente superiore a quello dell'esercizio precedente, determinato dalla



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

somma algebrica tra il valore negativo di euro 60,7 milioni della gestione ordinaria e la differenza positiva di euro 37 milioni della gestione finanziaria.

Le imposte dell'esercizio sono pari a circa euro 39.000, per cui il risultato economico complessivo non subisce sostanziali variazioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.727 mld ad euro 1.713 mld, con un decremento di circa euro 14 milioni, da attribuire al risultato negativo registrato nell'esercizio, in quanto euro 10 mln sono registrati a riserva.

Il Collegio evidenzia che, comunque, è aumentata la riserva obbligatoria, ai sensi dell'articolo 5 del D.P.R. 1034 del 1984, che passa da euro 359,5 milioni a euro 369 milioni.

Tutto ciò premesso il Collegio accertata la concordanza tra le scritture contabili e i dati del bilancio consuntivo e rilevato che:

- dalle verifiche periodiche previste dalla normativa vigente, non sono emerse irregolarità degne di nota in merito ai procedimenti amministrativi espletati;
- il versamento dei tributi e dei contributi previdenziali è stato sempre effettuato tempestivamente;
- sono state osservate le norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip in materia di forniture energetiche e telefonia;
- è stato effettuato il versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme rivenienti dai provvedimenti di legge sul contenimento della spesa;



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

- l'indicatore di tempestività dei pagamenti, calcolato secondo quanto previsto dal DPCM 2014 è risultato pari a -6, in miglioramento rispetto a quello riportato nell'anno 2020 (-7), con una maggiore prossimità rispetto alla data di scadenza dei pagamenti,

esprime parere favorevole alla deliberazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2021, ferme restando le raccomandazioni sopra espresse.

Roma, 21 aprile 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa

(Presidente)

Dott. ssa Piera Marzo

Dott. ssa Olga Perito