

SENATO DELLA REPUBBLICA

— XVII LEGISLATURA —

N. 1121

TAB. 2

Annesso 6

DISEGNO DI LEGGE

**presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(SACCOMANNI)**

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 21 OTTOBRE 2013

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2014
e bilancio pluriennale per il triennio 2014-2016**

TABELLA n. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2014 e per il triennio 2014-2016**

ANNESSO N. 6

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

TABELLA N. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2014**

ANNESSO N. 6

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

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

**Bilancio consuntivo
al 31 dicembre 2012**

1. PREMESSA**2. RELAZIONE SULLA GESTIONE****3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE****4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE****5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE****6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE****7. CONTO ECONOMICO****8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI****9. STATO PATRIMONIALE****10. NOTA INTEGRATIVA****11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012****12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012****13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PREMESSA

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

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

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

Dal 1° gennaio 2010 sono stati iscritti al Fondo "tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economica – finanziaria" ai sensi del comma 33 dell'articolo 9 del D.L. 78/201, convertito in Legge n. 122/2010. 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.

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

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

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

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

Avv. Guido Oscar Costa	Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Fabio Garagozzo	Componente
Dott. Giovanni Ciuffarella	Componente
Dott. Nazareno Cerini	Supplente

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. n. 2013/16444

RELAZIONE SULLA GESTIONE

INTRODUZIONE

Come è noto l'attività del Fondo è disciplinata dalle disposizioni contenute nel D.P.R. 1034 del 21 dicembre 1984 "Regolamento per l'amministrazione e l'erogazione del Fondo ..." e dalle Circolari interne, deliberate annualmente dal Consiglio di Amministrazione, che fissano i criteri di erogazione delle prestazioni istituzionali.

Tali criteri rispecchiano le politiche gestionali adottate dall'Organo di direzione, che sono state indirizzate negli ultimi anni verso l'obiettivo sociale del sostegno alla spesa affrontata dagli iscritti per cure mediche.

Questo marcato spostamento verso l'attività assistenziale è stato deciso in considerazione sia della natura primaria di tali spese, sia dell'aumento dei relativi costi che si ripercuotono su redditi familiari ridotti nel potere d'acquisto rispetto al passato.

E' stato pertanto stabilito nell'anno 2012 l'incremento delle percentuali di rimborso per tali sovvenzioni, che sono passate dal 45% al 50%, mentre quelle relative alle spese sanitarie per patologie classificate in tabella A sono aumentate dal 60% al 70%.

Il Consiglio ha altresì elevato l'importo massimo complessivo delle sovvenzioni erogabili a ciascun iscritto nel quinquennio 2011-2015 ad euro 20.000 (15.000 nel 2011) e ad euro 40.000 (30.000 nel 2011) per le sovvenzioni riguardanti spese in tabella A.

Gli effetti della maggiore spesa derivante dall'incremento delle percentuali ha formato oggetto di uno studio propedeutico di fattibilità.

Esso ha dimostrato l'assenza di incidenza sulle disponibilità finanziarie necessarie all'erogazione delle altre prestazioni (T.F.R., anticipazioni del T.F.R., altre sovvenzioni) poiché le entrate proiettate sulla base della serie storica sono risultate adeguatamente sufficienti a compensare le proiezioni di spesa.

Ad avvalorare tale tesi intervengono a posteriori le risultanze del bilancio consuntivo 2012 che espongono un risultato economico positivo di circa 42 milioni di euro.

In linea con gli interventi a favore degli iscritti, il Consiglio di Amministrazione ha tempestivamente deliberato nella seduta del 18 giugno 2012 alcune agevolazioni e semplificazioni nell'erogazione delle prestazioni istituzionali a favore dei residenti nei territori colpiti dagli eventi sismici del 20 e 29 maggio. In particolare è stata attribuita la priorità nella trattazione delle pratiche ed è stato ammesso il pagamento dell'anticipazione sul trattamento di fine rapporto con criteri preferenziali, inoltre è stata riconosciuta la possibilità di accedere su richiesta ad una seconda anticipazione relativa agli anni maturati dopo la liquidazione della prima.

La circolare 2012 oltre alle innovazioni esposte ha confermato i criteri precedenti per l'erogazione delle prestazioni a favore degli iscritti ed ha convalidato la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto nella misura di 550 euro, sulla quale si applicano in sede di liquidazione del TFR gli interessi previsti dall'art. 6 del Regolamento.

Per quanto riguarda l'andamento amministrativo si conferma la tendenza all'incremento del numero delle domande di sovvenzione riscontrata nel biennio precedente.

Sono pervenute infatti nell'esercizio 37.861 istanze contro le 33.389 dell'anno 2011, con un aumento di circa il 13%.

Ciò in controtendenza rispetto al dato numerico degli iscritti al Fondo, che è diminuito di 1.581 unità, passando dalle 66.875 risultanti al 31/12/2011, alle 65.294 al 31/12/2012.

Per quanto riguarda le richieste di anticipazione del T.F.R. si riscontra un incremento ancor più consistente delle istanze, pari a circa l'82%, poiché il numero di quelle pervenute nel 2012 è stato di 2.042 contro i 1.125 dell'anno precedente.

Soltanto le pratiche del trattamento di fine rapporto sono diminuite da 3.438 del 2011 a 2.454 del 2012, marcando una flessione di circa il 28%.

Ciò come conseguenza diretta dell'introduzione di norme restrittive in materia di collocamento a riposo.

Tale diminuzione ha influito sul complesso della spesa per attività istituzionale che si è ridotta di 20,4 milioni di euro rispetto all'anno precedente, pari a circa il 14,2%.

La spesa risulta ripartita tra le varie attività istituzionali così come esposto nel prospetto che segue, raffrontata ai dati del 2011.

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2012	2011	Differenza 2012/2011
<i>indennità fine rapporto</i>	74.908.297	109.511.891	(34.603.594)
<i>anticipazioni</i>	23.014.690	10.188.566	12.826.124
<i>sovvenzioni e contributi</i>	25.344.110	24.018.196	1.325.914
Totali	123.267.097	143.718.653	(20.451.556)

In merito alle entrate si rileva un positivo incremento dei trasferimenti da parte dello Stato, pari a circa 3 milioni di euro, derivante dalla maggiore attività sanzionatoria realizzata dalle Agenzie fiscali.

Le entrate riguardanti gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse (art. 6 del Regolamento) hanno subito invece una flessione di circa il 17% rispetto all'esercizio precedente.

Ciò in conseguenza sia del minor numero di pratiche del trattamento di fine rapporto pervenute e liquidate, sia del progressivo recupero delle anticipazioni erogate.

Discorso a parte meritano i dati relativi alle entrate afferenti i rendimenti degli investimenti patrimoniali.

Dalla lettura delle cifre complessivamente iscritte sul capitolo 20801 "Interessi su titoli", pari a circa 36,2 milioni di euro, in paragone a quelle dell'anno 2011, di circa 37,9 milioni di euro, si evidenzia un minor accertamento di 1,7 milioni di euro.

Va tuttavia considerato che rispetto al 2011 il dato al 31/12/2012 non comprende gli accertamenti corrispondenti all'incremento di valore conseguito dalle gestioni patrimoniali, poiché è stato deciso in via cautelativa di non registrare tali aumenti perché non consolidati e quindi suscettibili di oscillazioni fino a scadenza degli investimenti.

In realtà il valore di tali gestioni sarebbe complessivamente aumentato di 9,4 milioni di euro, pari a circa l'8% di rendimento medio netto, realizzando così la migliore performance degli ultimi anni.

Sommando tale cifra alle entrate accertate ne conseguirebbe un rendimento totale di 45,6 milioni di euro, superiore di ben 7,7 milioni di euro rispetto all'anno 2011.

Il positivo aumento di tali entrate è l'effetto di un'azione di costante monitoraggio attuata dagli Organi direttivi nonché della revisione degli investimenti in portafoglio, che ha determinato la sostituzione di alcuni titoli di minor resa con altri che garantiscono maggiore affidabilità e migliori rendimenti.

Per quanto riguarda l'entità delle entrate relative agli interessi calcolati sui depositi bancari (capitolo 20802) l'importo subisce una lieve flessione (4,4%) rispetto all'esercizio precedente, derivata da una consistenza delle liquidità in giacenza mediamente inferiore.

Altra entrata confluita nel bilancio 2012, in conto residui 2011, è l'importo di circa 2,8 milioni di euro liquidato dall'Agenzia delle Entrate a fronte del rimborso IRES di 3,3 milioni di euro spettante al Fondo per gli anni 2006-2010 in forza del parere espresso in data 10/3/2011 dalla Direzione Centrale Normativa e in accoglimento dell'interpello proposto dal Fondo stesso in data 8/11/2010.

Per ciò che concerne le spese, il complesso delle uscite per gli Organi dell'Ente sommate alle spese per il personale, a quelle intermedie ed a quelle non classificabili in altre voci sono aumentate di 6 mila euro rispetto al 2011, pari a circa lo 0,87%, pur osservando i limiti imposti dalla vigente normativa.

Le uscite in conto capitale sono diminuite del 13,8% per effetto dei minori investimenti patrimoniali eseguiti nel 2012, poiché il portafoglio titoli è risultato in gran parte soddisfacente dal punto di vista della remuneratività e della solidità e pertanto le dismissioni ed i relativi reinvestimenti di liquidità sono stati più contenuti. Le acquisizioni con impiego di nuovi capitali sono in linea con il passato.

Gli oneri tributari sono rimasti sostanzialmente invariati mentre gli oneri finanziari sono aumentati da circa 32 mila euro del 2011 a circa 55 mila euro.

Sono ricompresi in tali oneri le spese per commissioni bancarie e gli oneri derivanti da provvedimenti legislativi.

Le prime sono aumentate a causa della compravendita di titoli sul mercato che hanno necessitato dell'intermediazione bancaria.

Mentre le seconde, imputate al capitolo 11002, sono incrementate per effetto di nuovi provvedimenti legislativi.

In proposito si dichiara che, malgrado le perplessità espresse dal Consiglio di Amministrazione in merito all'applicabilità delle norme restrittive della spesa al bilancio del Fondo, anche nell'esercizio 2012 sono state osservate le limitazioni imposte dalla normativa in vigore e sono state versate al bilancio dello Stato le somme relative ai tagli.

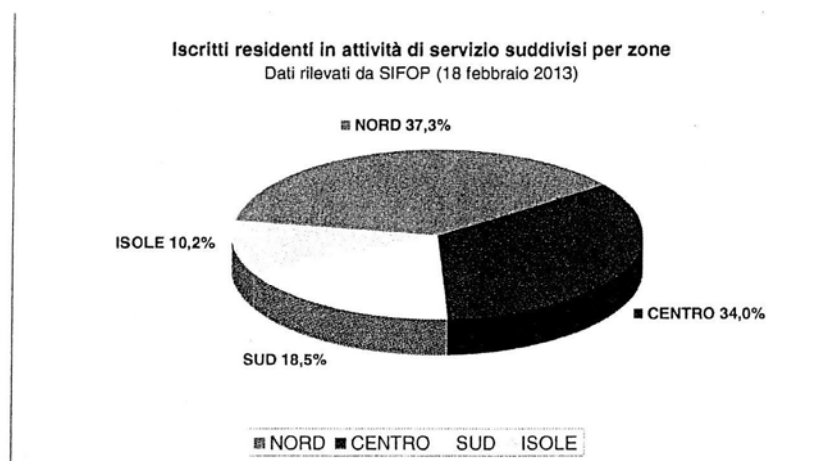
I motivi del dubbio nascono dalla considerazione che il Fondo stesso non rientra tra gli Enti individuati dall'elenco ISTAT pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 228/2011, in quanto le risultanze del suo bilancio non influiscono sui saldi di finanza pubblica, come peraltro chiarito dall'art. 5, comma 7 del D.L. 16/2012 convertito in L.44/2012.

Il Documento sulla Sicurezza (D.P.S.), approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 13/06/2011- protocollo n. 1017-, è tuttora confermato ed è stato adeguato ai sensi del D.L. n. 5 del 9/2/2012.

Il Rendiconto 2012 è stato redatto in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un risultato economico positivo di euro 42.345.150.

ISCRITTI AL FONDO

Il numero degli iscritti alla data del 31/12/2012 è di complessive 65.294 unità, contro le 66.875 del 2011, suddivisi per zone geografiche come di seguito esposto:



ORGANIGRAMMA DEL FONDO

Si espone di seguito la suddivisione del personale, alla data del 31/12/2012, all'interno dei settori di lavoro.

AFFARI GENERALI

Sono addette complessive 6 unità, di cui 1 unità (prima area), 4 unità (seconda area), oltre al responsabile (terza area).

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni mensili e dare esecuzione alle delibere;
- cura la gestione del personale;
- cura l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;

- cura la ricezione degli atti presentati direttamente dagli iscritti rilasciando apposita ricevuta;
- svolge attività di informazione telefonica;
- cura i rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

SOVVENZIONI

Gli addetti sono in numero di 7 unità, di cui : 1 terza area, n. 5 seconda area, oltre al responsabile di terza area.

Il settore sovvenzioni:

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

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

Il settore T.F.R.:

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

Il responsabile del settore provvede altresì al controllo delle pratiche.

RISCONTRO SOVVENZIONI

Gli addetti sono in totale 3 unità, di cui 2 di seconda area ed il responsabile di terza area.

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

SETTORE INFORMATICO

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

Il settore informatico:

- fornisce riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto;
- cura il sito internet attraverso il quale vengono date informazioni e risposte ai quesiti più frequenti, modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché notizie in merito ai tempi di lavorazione delle pratiche e all'attività istituzionale in genere;
- cura l'invio del flusso telematico all'istituto cassiere relativo all'erogazione dei pagamenti deliberati.

SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO

E' addetta 1 unità (terza area), oltre al consegnatario (seconda area) e al responsabile (terza area);

Il settore contabilità e bilancio:

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

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il personale addetto alla Segreteria, per un totale di n. 26 unità alla data del 31/12/2012, è organizzato in 7 settori coordinati dal Segretario (terza area).

A fine esercizio 2012 il precedente Segretario, d.ssa Simonetta Villani, ha chiesto ed ottenuto l'esonero dal servizio ed è stata sostituita nell'incarico, a decorrere dal 11 gennaio 2013, dal dr. Dario Russo.

Per ciò che concerne l'attività istituzionale del Fondo si espone di seguito il flusso dei carichi di lavoro.

Settore	Residuo Pratiche da lavorare al 31.12.2011	Pratiche pervenute nel 2012	Pratiche lavorate e deliberate nel 2012	Pratiche lavorate dopo l'ultima delibera	Residuo Pratiche da lavorare al 31.12.2012
Invalidità	64	1.498	1.531	0	31
Malattie	4.235	31.235	27.724	449	7.297
Protesi					
Handicap	41	313	287	5	62
Decessi	24	319	303	1	39
<i>Totale sovvenzioni</i>	4.364	33.365	29.845	455	7.429
<i>Trattamento Fine Rapporto</i>	666	2.454	2.430	26	664
<i>Anticipazioni</i>	9	2.042	2.028	20	3
Totale generale	5.039	37.861	34.303	501	8.096

A fronte di complessive 42.900 pratiche ne sono state lavorate 34.804, pari a circa l'81,5%.

Le residue istanze non istruite sono costituite in massima parte da richieste di sovvenzione pervenute nei mesi di novembre e dicembre, ed in parte da pratiche di TFR dell'ultimo mese.

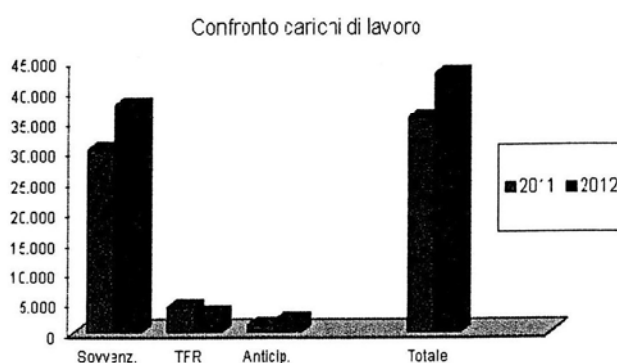
Il numero delle pratiche di sovvenzione è aumentato in maniera consistente, pari al 25%, ed ha comportato un incremento delle lavorazioni del 17%.

Ciò è stato possibile grazie allo sforzo individuale degli addetti oltre che ad un miglior utilizzo del personale secondo schemi di flessibilità delle competenze.

I grafici che seguono espongono i carichi di lavoro ed il numero di pratiche lavorate in comparazione con i dati dell'anno precedente.

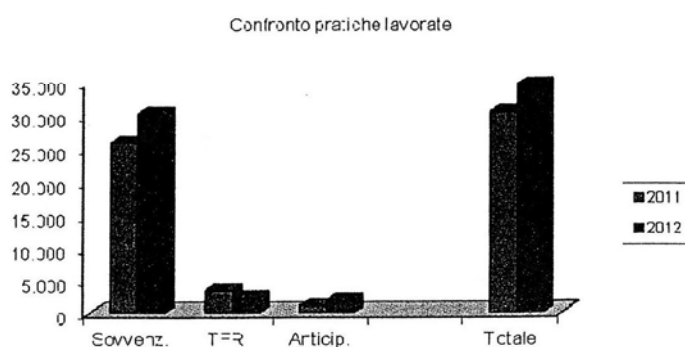
CARICHI DI LAVORO (2012+res.2011)

	2011	2012	
Sovvenz.	30.292	37.729	25%
TFR	4.152	3.120	-25%
Anticip.	1.146	2.051	79%
Totale	35.590	42.900	20%



PRATICHE LAVORATE

	2011	2012	
Sovvenz.	25.928	30.300	17%
TFR	3.486	2.456	-30%
Anticip.	1.137	2.048	80%
Totale	30.551	34.804	14%



Il dato complessivo evidenzia un aumento di 4.253 pratiche lavorate, pari a circa il 14% in più rispetto all'anno 2011, nonostante il personale in servizio sia rimasto inalterato.

Nel dettaglio il carico di lavoro per sovvenzioni è aumentato del 25% e quello per anticipazioni del 79%, mentre è diminuito del 25% quello per la liquidazione del T.F.R..

Rispetto all'anno precedente è aumentata la produttività riguardante la liquidazione delle sovvenzioni nella misura del 17% e delle anticipazioni dell'80%.

Per ciò che riguarda la decrescita della lavorazione delle pratiche relative al trattamento di fine rapporto, essa è strettamente correlata al minor numero di istanze pervenute nel 2012 per i motivi legati alle norme pensionistiche in vigore.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2012

Nel corso del 2012 il Consiglio di Amministrazione ha approvato cinque note di variazione al bilancio preventivo, poiché si è reso necessario adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli alle necessità emerse nel corso dell'anno.

In particolare sono state elevate le dotazioni dei capitoli istituzionali 10502 "Anticipazioni" e 10503 "Sovvenzioni" in conseguenza dell'incremento delle istanze pervenute.

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	127.647.885	-	127.647.885
Titolo II	500.010.000	6.292.281	506.302.281
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	184.750.000	16.530.000	201.280.000
Totale entrate	812.407.885	22.822.281	835.230.166

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	120.985.990	37.625.750	158.611.740
Titolo II	500.232.500	3.344.493	503.576.993
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	184.750.000	16.530.000	201.280.000
Totale uscite	805.968.490	57.500.243	863.468.733

Le variazioni hanno interessato i capitoli di entrata e di uscita come dettagliato nella tabella che segue:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------

ENTRATE

21306	Plusvalenza su titoli	-	6.292.281	6.292.281
42204	Trattenute c/terzi	200.000	30.000	230.000
42207	Trasferimento int. fondi	150.000.000	16.500.000	166.500.000

Totale entrate		150.200.000	22.822.281	173.022.281
-----------------------	--	--------------------	-------------------	--------------------

USCITE

10404	Spese per commissioni	20.000	(6.267)	13.733
10502	Anticipazioni	5.103.515	18.600.000	23.703.515
10503	Sovvenzioni	7.655.273	17.700.000	25.355.273
10702	Spese e commissioni bancarie	5.000	25.000	30.000
10905	Dietimi a terzi per int.titoli	-	1.300.000	1.300.000
11002	Oneri deriv.da provv.legislativi	31.547	7.017	38.564
21306	Minusvalenze su titoli	-	3.344.493	3.344.493
42104	Trattenute c/terzi	200.000	30.000	230.000
42107	Trasferimento int.fondi	150.000.000	16.500.000	166.500.000
		-		-

Totale uscite		162.995.335	57.500.243	220.501.845
----------------------	--	--------------------	-------------------	--------------------

Le variazioni di importo più elevato hanno riguardato i due capitoli istituzionali di spesa 10502 e 10503, che sono stati aumentati complessivamente di 36,3 milioni di euro per i motivi precedentemente esposti.

Il maggior onere è gravato sull'avanzo di amministrazione consolidato nel 2011.

Le compravendite di titoli effettuate nel corso dell'anno hanno sviluppato plusvalenze e minusvalenze finanziarie che sono state imputate ai rispettivi capitoli di entrata e di uscita (21306), comportando complessivamente un saldo positivo di 2.947.788 euro.

Tali operazioni hanno altresì prodotto alcuni addebiti relativi alle spese e commissioni bancarie, attribuite al capitolo 10702, e ai dietimi per cedole in corso di maturazione su titoli di stato ceduti a terzi, iscritti sul capitolo 10905.

Lo stanziamento del capitolo 11002 “Oneri derivanti da provvedimenti legislativi” è stato aumentato dell’importo di 7.017 euro a seguito dei tagli apportati al bilancio in osservanza all’articolo 6 comma 14 del D.L. 78/2010 che prescrive la limitazione delle spese per autovetture di servizio (risparmio euro 750) e all’articolo 8 comma 3 del D.L. 95/2012 che prevede la riduzione delle spese intermedie e conseguente versamento della differenza, pari ad euro 6.267.

Infine sono state apportate variazioni compensative nell’ambito delle partite di giro. Esse riguardano sia le trattenute applicate al T.F.R. di alcuni iscritti e successivamente versate a terzi, registrate rispettivamente sul capitolo di entrata 42204 e quello di uscita 42104, sia i trasferimenti di liquidità nell’ambito dei depositi bancari intestati al Fondo, imputati ai capitoli 42207 e 42107.

ENTRATE

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

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	127.647.885	164.507.331	36.859.446
Titolo II	506.302.281	337.729.209	(168.573.072)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	201.280.000	176.833.870	(24.446.130)
Totale entrate	835.230.166	679.070.410	(156.159.756)

Titolo I - Entrate correnti

Nella stesura del bilancio di previsione 2012 il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di procedere ad una stima delle entrate inferiore alle aspettative per motivi prudenziali.

Ciò in considerazione del fatto che la quantificazione delle uscite è effettuata, secondo Regolamento, in misura percentuale rispetto alle entrate stesse.

A consuntivo si rileva un incremento di circa 30 milioni di euro delle entrate istituzionali, che sono passate da una previsione di circa 94,4 milioni di euro ad un accertamento complessivo di circa 124,4 milioni di euro.

Va tuttavia considerato che l'ammontare di tali accertamenti è inferiore rispetto a quello dell'anno 2008 e precedenti, per effetto del disposto di cui ai commi 615-616-617 della legge finanziaria 2008.

Allo stesso modo le entrate relative ai rendimenti degli investimenti patrimoniali, iscritte sul capitolo 20801 "Interessi su titoli", superano di circa 6 milioni di euro le previsioni e quelle accertate sul capitolo 20802 "Interessi su depositi" sono maggiori di circa 1 milione di euro.

Pertanto nel complesso le entrate correnti accertate, pari a circa 164,5 milioni di euro, hanno superato le previsioni di circa 36 milioni di euro.

Per quanto riguarda la comparazione di tali entrate con quelle dell'anno precedente, si riscontra in particolare un aumento delle entrate istituzionali di circa 3 milioni di euro ed in generale un aumento complessivo di circa 894 mila euro.

TITOLO I	Entrate accertate	2012	2011	Differenza
	Quote proventi legge 734/73	57.472.000	58.391.549	(919.549)
	Quote sanzioni dpr 600/73	38.791.429	39.433.837	(642.408)
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	12.857.027	11.647.878	1.209.149
	Quote proventi art.7 L. 545/71	.		0
	Proventi AAMS L.266/2005	193.430	0	193.430
	Proventi D.L. 78/2010	15.156.150	11.849.100	3.307.050
	<i>Totale entrate da trasferimenti</i>	<i>124.470.036</i>	<i>121.322.364</i>	<i>3.147.672</i>
	Entrate diverse	49.646	35.304	14.342
	Interessi su titoli	36.260.492	37.953.947	(1.693.455)
	Interessi su depositi c/c	1.507.676	1.577.130	(69.454)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.199.410	2.724.468	(525.058)
	Poste correttive delle spese	20.071	-	20.071
	Totale Titolo I	164.507.331	163.613.213	894.118

Come già esposto nella premessa, la diminuzione delle entrate relative ai rendimenti degli investimenti patrimoniali deriva dal mancato accertamento per motivi prudenziali dell'importo di circa 9,4 milioni di euro corrispondente all'incremento di valore registrato a fine esercizio 2012 dalle gestioni patrimoniali.

Ove fosse stata contabilizzata tale cifra, le entrate afferenti il capitolo 20801 "Interessi su titoli" sarebbero aumentate a circa 45,6 milioni di euro, con un incremento rispetto all'anno precedente di circa 7,7 milioni di euro.

Nel 2012 i rendimenti degli investimenti sono in massima parte migliorati. In particolare i titoli hanno reso un tasso medio del 3,82% , le gestioni dell'8,8% e gli assicurativi del 3,50%.

Gli interessi calcolati sulle somme in deposito presso l'Istituto Cassiere, Unicredit S.p.A., e la Cassa Depositi e Prestiti sono diminuiti per effetto della minor giacenza media delle liquidità.

Anche le entrate relative agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto sono inferiori rispetto al passato, poiché sono diminuite nel 2012 le istanze di liquidazione del T.F.R. e le anticipazioni corrisposte sono state progressivamente recuperate nel trascorrere degli anni.

Infine le entrate diverse registrano un positivo incremento di circa 14 mila euro.

Titolo II - Entrate in conto capitale

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

Rispetto al 2011 tali entrate sono diminuite perché sono pervenuti a scadenza un numero inferiore di investimenti.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione ha ravvisato la necessità di dismettere una quantità di investimenti patrimoniali inferiore a quella dell'anno precedente, in considerazione degli ottimi rendimenti prodotti dai titoli in portafoglio.

Le liquidità che ne sono derivate sono state completamente reinvestite.

	Entrate accertate	2012	2011	Differenza
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	337.600.450	355.022.001	(17.421.551)
	Crediti diversi	128.759	3.290.435	(3.161.676)
	Totale Titolo II	337.729.209	358.312.436	(20.583.227)

Sul capitolo 31401 “Crediti diversi” è stata accertata una somma minore rispetto al 2011, perché in tale anno è stata iscritta la somma complessiva di circa 3,28 milioni di euro corrispondente al rimborso IRES spettante al Fondo per gli anni 2006- 2010.

La cifra è stata quasi completamente riscossa nel corso del 2012.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

	Entrate accertate	2012	2011	Differenza
TITOLO IV	Irpef	19.972.719	28.305.922	(8.333.203)
	Ritenute previdenziali	36.731	37.125	(394)
	Trattenute c/terzi	177.723	224.087	(46.364)
	Partite in sospeso	1.246.697	197.695	1.049.002
	Trasferimento interno fondi	155.400.000	165.000.000	(9.600.000)
	Totale Titolo IV	176.833.870	193.764.829	(16.930.959)

Le entrate del capitolo 42201 “Ritenute erariali” sono diminuite in conseguenza del minor esborso sostenuto per la liquidazione del trattamento di fine rapporto, su cui è trattenuta l’IRPEF.

Stessa motivazione spiega il decremento delle trattenute operate per conto di terzi sul T.F.R. corrisposto ad alcuni iscritti.

Le partite di giro in entrata corrispondono esattamente alle partite di giro in uscita.

In sintesi il totale delle entrate accertate nell'anno 2012 è stato di circa 679 milioni di euro rispetto ai 715 dell'anno precedente.

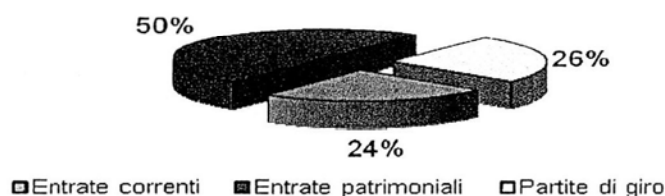
I minori accertamenti, di circa 36 milioni di euro, sono ricollegabili in parte (circa 20 milioni) ai minori disinvestimenti patrimoniali ed in parte (circa 17 milioni) al decremento delle partite di giro.

Solo le entrate correnti hanno registrato un incremento rispetto al passato di circa 900 mila euro.

	2012	2011	Differenze
Entrate correnti	164.507.331	163.613.213	894.118
Entrate patrimoniali	337.729.209	358.312.436	- 20.583.227
Partite di giro	176.833.870	193.764.829	- 16.930.959
Totale	679.070.410,00	715.690.478	- 36.620.068

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

Ripartizione entrate per titoli



USCITE

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

	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	158.611.740	125.170.011	(33.441.729)
Titolo II	503.576.993	354.772.451	(148.804.542)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	201.280.000	176.833.870	(24.446.130)
Totale uscite	863.468.733	656.776.332	(206.692.401)

Titolo I - Uscite correnti

Dal rendiconto 2012 emerge, come in passato, una spesa corrente complessivamente inferiore alle previsioni.

Ciò è dovuto quasi esclusivamente ai minori impegni registrati sul capitolo 10501 "Spese per indennità" rispetto allo stanziamento, calcolato nella misura dall'84% delle entrate come previsto dall'art. 5 del Regolamento, anziché stimato.

L'eccedenza della dotazione è stata ravvisata in maggior misura nell'anno in rendicontazione poiché sono diminuite, rispetto al passato, le pratiche relative alle indennità di fine rapporto.

All'opposto gli stanziamenti dei capitoli 10502 "Anticipazioni su indennità" e 10503 "Sovvenzioni e contributi" sono regolarmente incapienti rispetto alle necessità perché sono calcolati, secondo Regolamento, in ragione rispettivamente del 4% e del 6% delle entrate stimate.

La scarsa dotazione dei capitoli è apparsa evidente anche in considerazione del consistente incremento delle istanze pervenute nell'anno, nonché dell'aumento delle percentuali di sovvenzione delle spese mediche e delle agevolazioni concesse ai terremotati dell'Emilia Romagna.

La comparazione con la spesa sostenuta nell'anno 2011 è riportata nella tabella che segue.

	Somme impegnate	2012	2011	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	39.123	42.282	(3.159)
	Spese personale	498.575	503.295	(4.720)
	Acquisto beni di consumo	144.221	127.042	17.179
	Prestazioni istituzionali di cui:	123.267.097	143.718.653	(20.451.556)
	<i>indennità fine rapporto</i>	74.908.297	109.511.891	(34.603.594)
	<i>anticipazioni</i>	23.014.690	10.188.566	12.826.124
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	25.344.110	24.018.196	1.325.914
	Trasferimenti passivi	73.867	38.551	35.316
	Oneri finanziari	54.938	31.547	23.391
	Oneri tributari	53.841	52.932	909
	Poste correttive delle entrate	1.030.016	1.809.682	(779.666)
	Uscite non classificabili in altre voci	8.333	11.631	(3.298)
	Totale Titolo I	125.170.011	146.335.615	(21.165.604)

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

Titolo II - Uscite in conto capitale

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

Va inoltre considerato che le liquidità necessarie agli investimenti sono in larga parte recuperate dai disinvestimenti patrimoniali, che nel 2012 sono stati inferiori al passato poiché il portafoglio titoli è risultato abbastanza soddisfacente dal punto di vista della solidità e della redditività.

Le liquidità eccedenti la spesa istituzionale sono state patrimonializzate tramite investimenti in titoli di Stato, prodotti assicurativi e titoli obbligazionari che hanno consolidato il portafoglio sotto l'aspetto della garanzia del capitale investito.

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

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Gli stanziamenti delle partite di giro sono di solito stimati in misura superiore alle necessità al fine di poter dare capienza ad eventuali maggiori movimentazioni.

Ciò è influente ai fini dei saldi di bilancio poiché le partite di giro compensano le entrate con le uscite.

In particolare è difficilmente prevedibile l'entità sia delle ritenute erariali da applicare alle liquidazioni del trattamento di fine rapporto, sia delle movimentazioni riguardanti i trasferimenti delle liquidità finanziarie dal conto acceso presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto tenuto presso l'Istituto cassiere.

Nell'anno 2012 sono diminuiti gli accantonamenti ed i versamenti delle ritenute erariali in conseguenza diretta delle minori liquidazioni erogate del trattamento di fine rapporto, su cui sono effettuate le trattenute IRPEF.

Al contrario sono aumentati rispetto al previsto i trasferimenti di liquidità da un conto di deposito all'altro visto le maggiori esigenze di spesa e il miglior saggio di interesse offerto dall'Istituto cassiere (2%) rispetto a quello garantito dalla Cassa Depositi e Prestiti (1%).

Il prospetto che segue espone gli impegni di spesa dettagliati per categoria e comparati con quelli dell'esercizio precedente.

	Somme impegnate	2012	2011	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	39.123	42.282	(3.159)
	Spese personale	498.575	503.295	(4.720)
	Acquisto beni di consumo	144.221	127.042	17.179
	Prestazioni istituzionali di cui:	123.267.097	143.718.653	(20.451.556)
	<i>indennità fine rapporto</i>	74.908.297	109.511.891	(34.603.594)
	<i>anticipazioni</i>	23.014.690	10.188.566	12.826.124
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	25.344.110	24.018.196	1.325.914
	Trasferimenti passivi	73.867	38.551	35.316
	Oneri finanziari	54.938	31.547	23.391
	Oneri tributari	53.841	52.932	909
	Poste correttive delle entrate	1.030.016	1.809.682	(779.666)
	Uscite non classificabili in altre voci	8.333	11.631	(3.298)
	Totale Titolo I	125.170.011	146.335.615	(21.165.604)
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	11.132	19.965	(8.833)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	63.917	35.010	28.907
	Acquisto beni mobiliari	354.697.402	411.623.464	(56.926.062)
	Estinzione debiti diversi	-	0	0
	Totale Titolo II	354.772.451	411.678.439	(56.905.988)
TITOLO IV	Ritenute erariali	19.972.719	27.789.465	(7.816.746)
	Ritenute previdenziali	36.731	37.125	(394)
	Trattenute c/terzi	177.723	224.087	(46.364)
	Partite in sospeso	1.246.697	197.696	1.049.001
	Trasferimento interno fondi	155.400.000	165.000.000	(9.600.000)
	Totale Titolo IV	176.833.870	193.248.373	(16.414.503)
	Totale Uscite	656.776.332	751.262.427	(94.486.095)

Riassunto per titoli il confronto delle spese è il seguente:

	2012	2011	Differenze
Uscite correnti	125.170.011	146.335.615	- 21.165.604
Uscite in conto capitale	354.772.451	411.678.439	- 56.905.988
Partite di giro	176.833.870	193.248.373	- 16.414.503
Totale	656.776.332	751.262.427	- 94.486.095

Le uscite sono nel complesso diminuite rispetto al 2011 di circa 94 milioni di euro per effetto della riduzione registrata su tutti i macroaggregati di spesa.

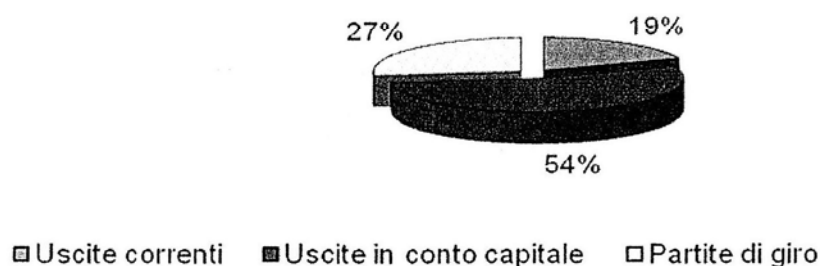
Le uscite del titolo I “Spese correnti” hanno subito una flessione a causa della minor spesa sostenuta per la liquidazione del trattamento di fine rapporto, che ha compensato altresì l’aumento della spesa per sovvenzioni ed anticipazioni.

Come già spiegato le uscite del titolo II “Spese in conto capitale” sono diminuite a seguito della riduzione degli investimenti finanziari.

Infine le spese del titolo IV “Partite di giro” hanno registrato minori trasferimenti tra conti di deposito e una riduzione delle ritenute IRPEF versate tramite il capitolo 42101.

Il diagramma che segue espone la ripartizione in titoli delle uscite 2012 con la relativa incidenza percentuale sul totale.

Ripartizione uscite per titoli



SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2012

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 (inserito dall’articolo 1, comma 14, del decreto legge n. 138/2011 convertito dalla legge 148/2011).

Tale quadro evidenzia un avanzo di competenza di complessivi euro 22.294.078 derivante in massima parte dalla minor spesa di parte corrente rispetto alle entrate correnti.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	89.270.652	19.849.089	-	38.295.542	107.717.105
II	3.290.435	2.872.573	-	36.106	453.968
III	-	-	-	-	-
IV	1.216	1.216	-	42	42
				-	
Totale	92.562.303	22.722.878	-	38.331.690	108.171.115

I residui di competenza derivano quasi esclusivamente dal capitolo 10106 “Proventi ex art. 9 c.33 D.L.78/2010”, per circa 15 milioni di euro, e dai capitoli 20801 “Interessi su titoli” e 20802 “Interessi su depositi”, per circa 23 milioni di euro complessivi. I residui di vecchia data riguardano entrate patrimoniali liquide ma non ancora esigibili iscritte sul capitolo 20801.

I residui attivi a fine esercizio sono così composti :

Composizione residui attivi

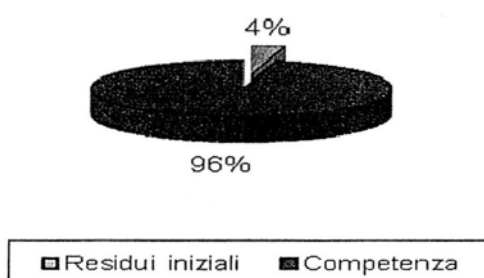


Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	22.093.628	21.864.509	-	19.111.595	19.340.714
II	46.525	34.485	-	33.659	45.699
III	-	-	-	-	-
IV	555.432	75.193	-	69.820	550.059
Totale	22.695.585	21.974.187	-	19.215.074	19.936.472

I residui passivi a fine esercizio sono costituiti per il 4% da riporti degli anni precedenti e per il 96% da quelli di competenza.

Composizione residui passivi



La movimentazione dei residui passivi è evidenziata per categoria nel prospetto che segue:

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	-	3.402	3.402	
Oneri personale	347.126	346.072		1.054
Fornitori	37.411	44.028	6.617	
Prestazioni istituzionali	21.490.903	18.706.839		2.784.064
Trasferimenti passivi	541	19.965	19.424	
Oneri finanziari	-	-	-	-
Oneri tributari	2.013	757		1.256
Poste correttive delle entrate	212.731	212.731	-	-
Uscite non classif.in altre voci	2.903	6.919	4.016	
Ac. e manutenzione immobile	19.965	-		19.965
Immobilizzazioni tecniche	26.560	45.699	19.139	
Ritenute erariali	7.096	3.589		3.507
Ritenute previdenziali	804	405		399
Trattenute c/terzi	501.862	533.620	31.758	
Partite in sospeso	45.670	12.446		33.224
Totale residui	22.695.585	19.936.472	84.356	2.843.469

I residui riguardanti le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti nel mese di dicembre ma non istruite entro la chiusura dell'esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2012 evidenzia una consistenza di cassa di euro 84.993.939, in aumento rispetto all'anno precedente di circa 4 milioni di euro e un avanzo di amministrazione di euro 173.228.582 rispetto ad euro 150.934.503 del 2011.

L'avanzo di amministrazione è aumentato rispetto al precedente per effetto della minor spesa sostenuta per la liquidazione del trattamento di fine rapporto ed una quantità inferiore di investimenti patrimoniali.

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 38.228.582 e da una vincolata di 135.000.000, 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;
- ✓ **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).

Dall'anno 2012 è stata resa disponibile la somma di euro 11.854.447, precedentemente vincolata ai sensi dell'art. 6 del D.L. 669/96 convertito in Legge 30/97, considerato che le motivazioni del vincolo sono venute meno per l'esaurirsi delle procedure previste da tale norma.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione ha stabilito in euro 1.382 la quota definitiva per il 2012 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 2 del 5/2/2013 ha chiarito l'ambito di applicazione delle norme in materia di contenimento della spesa pubblica (art.5 comma 7 D.L. 16/2012), per cui il Fondo sembra rientrare nell'applicazione della ricordata normativa in materia di tagli di spesa solo a far data dal primo gennaio 2012.

Pertanto il Consiglio di Amministrazione con delibera del 22/2/2013 ha deciso di chiedere il rimborso delle somme versate al predetto titolo a favore dell'entrata del bilancio dello Stato, sino al 31/12/2011.

Roma, 22 Aprile 2013



IL PRESIDENTE
(Massimo Pietrangeli)

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

ALLEGATO 9
 Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012				ANNO FINANZIARIO 2011			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)		
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	150.927.102,01	0,00	0,00	189.218.959,15	0,00		0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	81.067.785,51	0,00	0,00	87.527.780,91		
	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	20.294.109,75	124.470.036,00	122.077.845,29	40.625.595,82	121.322.364,29	141.653.650,32		
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE								
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	68.976.142,31	37.768.168,35	21.713.916,25	84.836.046,66	39.531.077,34	55.350.781,69		
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	20.070,59	20.070,59	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.249.056,49	2.249.056,49	0,00	2.759.771,13	2.759.771,13		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	89.270.652,10	164.507.331,43	146.060.878,62	125.461.642,48	163.613.212,76	159.804.203,14		
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	89.270.652,10	164.507.331,43	146.060.878,62	125.461.642,48	163.613.212,76	159.804.203,14		

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

ALLEGATO 9
 Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012				ANNO FINANZIARIO 2011			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)		
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI								
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	337.600.449,47	337.600.449,47	0,00	355.022.000,50	355.022.000,50		
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	3.290.435,16	128.759,16	2.965.226,40	0,00	3.290.435,16	0,00		
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI	3.290.435,16	337.729.208,63	340.565.675,87	0,00	358.312.435,66	355.022.000,50		
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.290.435,16	337.729.208,63	340.565.675,87	0,00	358.312.435,66	355.022.000,50		
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI								
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
1.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.216,15	176.833.869,94	176.835.043,82	501,63	193.764.829,95	193.764.115,43		
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI	1.216,15	176.833.869,94	176.835.043,82	501,63	193.764.829,95	193.764.115,43		
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								

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

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012				ANNO FINANZIARIO 2011			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)		
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'								
	AMMINISTRATIVO								
Titolo I		89.270.552,10	164.507.331,43	146.060.878,62	125.461.642,48	163.613.212,76	199.804.203,14		
Titolo II		3.290.435,16	337.729.209,63	340.565.675,87	0,00	358.312.435,66	355.022.000,50		
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Titolo IV		1.216,15	176.833.869,94	176.835.043,82	501,63	193.764.829,95	193.764.115,43		
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	92.562.303,41	679.070.410,00	663.461.598,31	125.462.144,11	715.690.478,37	748.590.319,07		
	AMMINISTRATIVO								

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

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Risapilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
	Titolo I	89.270.652,10	164.507.331,43	146.060.878,62	125.461.642,48	163.611.212,76	199.804.203,14
	Titolo II	3.290.435,16	337.729.208,63	340.565.675,87	0,00	358.312.435,66	355.022.000,50
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.216,15	176.833.869,94	176.835.043,82	501,63	193.764.829,95	193.764.115,43
	TOTALE	92.562.303,41	679.070.410,00	663.461.598,31	125.462.144,11	715.690.478,37	748.590.319,07
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	150.927.102,01	0,00	0,00	189.218.959,15	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	81.067.785,51	0,00	0,00	87.527.780,91
	TOTALE GENERALE	92.562.303,41	829.997.512,01	744.529.383,82	125.462.144,11	904.909.437,52	836.118.099,98

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

ALLEGATO 9
Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012				ANNO FINANZIARIO 2011			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)		
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	39.123,00	35.721,00	3.240,00	42.282,00	45.522,00		
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	347.126,00	498.574,79	499.628,68	347.054,37	503.294,98	503.223,35		
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	37.410,58	144.220,56	137.602,66	24.942,82	127.041,78	114.574,02		
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI								
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	21.490.903,05	123.267.095,76	126.051.150,69	22.039.816,22	143.718.053,46	144.287.566,63		
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	541,10	73.867,38	54.443,48	1.924,48	38.551,19	39.934,57		
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	54.937,88	54.937,88	0,00	31.547,00	31.547,00		
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	2.013,40	53.840,64	55.096,64	1.286,36	52.932,37	52.205,33		
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	212.730,65	1.030.016,57	1.030.016,57	2.342.697,18	1.809.681,59	3.939.648,12		
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.903,07	8.333,62	4.317,62	2.003,07	11.630,99	10.730,99		
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	22.093.627,85	125.170.011,20	127.922.925,22	24.762.964,50	146.335.615,36	149.004.952,01		
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	22.093.627,85	125.170.011,20	127.922.925,22	24.762.964,50	146.335.615,36	149.004.952,01		

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

ALLEGATO 9
 Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012				ANNO FINANZIARIO 2011			
		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	19.965,00	11.182,00	31.097,00	0,00	19.965,00	0,00		0,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	26.560,05	63.916,58	44.777,58	1.440,05	35.010,33	9.890,33		
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	354.697.402,08	354.697.402,08	0,00	411.623.463,54	411.623.463,54		
1.2.2	ONERI COMUNI								
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	46.525,05	354.772.450,66	354.773.276,66	1.440,05	411.678.438,87	411.633.353,87		
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	46.525,05	354.772.450,66	354.773.276,66	1.440,05	411.678.438,87	411.633.353,87		
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		0,00
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	555.432,17	176.833.889,94	176.839.242,55	1.719.067,71	193.248.373,05	194.412.008,59		
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	555.432,17	176.833.889,94	176.839.242,55	1.719.067,71	193.248.373,05	194.412.008,59		

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

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'						
	AMMINISTRATIVO						
Titolo I		22.093.627,85	125.170.011,20	127.922.925,22	24.762.964,50	146.335.615,36	149.004.952,01
Titolo II		46.525,05	354.772.450,66	354.773.276,66	1.440,05	411.678.438,87	411.633.353,87
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		555.432,17	176.833.869,94	176.839.242,55	1.719.067,71	193.248.373,05	194.412.008,59
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'	22.695.585,07	656.776.331,80	659.535.444,43	26.483.472,26	751.262.427,28	755.050.314,47
	AMMINISTRATIVO						

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

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012				ANNO FINANZIARIO 2011			
		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	22.093.627,85	125.170.011,20	127.922.925,22	24.762.964,50	146.335.615,36	149.004.952,01		
	Titolo II	46.525,05	354.772.450,66	354.773.276,66	1.440,05	411.678.438,87	411.633.353,87		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	555.432,17	176.833.869,94	176.839.242,55	1.119.067,71	193.248.373,05	194.412.008,59		
	TOTALE	22.695.585,07	656.776.331,80	659.535.444,43	26.483.472,26	751.262.427,28	755.050.314,47		
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE GENERALE	22.695.585,07	656.776.331,80	659.535.444,43	26.483.472,26	751.262.427,28	755.050.314,47		

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

[illegible]

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2012

ALLEGATO 10 (parte B)
 Pagina 1

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23	
2												
Fondo di cassa												
1												
1.1												
1.1.2												
1.1.2.1												
10101.0	5.008.228,74	914.849,29	5.093.379,05	5.008.228,74	0,00	0,00	61.534.928,34	58.486.849,29	0,00	4.948.079,05	5.093.379,05	
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.900.000,00	18.791.429,00	21.691.429,00	0,00	0,00	
10103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100.000,00	12.457.027,00	4.757.027,00	0,00	0,00	
10104.0	2.436.981,45	0,00	2.436.981,45	2.436.981,45	0,00	0,00	2.436.981,45	0,00	0,00	2.436.981,45	2.436.981,45	
10105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.430,00	193.430,00	0,00	0,00	
10106.0	11.849.100,00	11.849.100,00	0,00	11.849.100,00	0,00	0,00	23.941.100,00	11.849.100,00	0,00	12.092.000,00	15.156.150,00	
Totale	20.294.509,79	12.763.949,29	7.530.360,50	20.294.509,79	0,00	0,00	114.713.009,79	122.077.835,29	26.841.886,00	19.477.060,50	22.686.510,50	
1.1.2.1												
1.1.3												

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Provisione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definit. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Pisci. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	5	7	8	9	10	11	12	
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
10801.0	INTERESSI SU TITOLI	29.896.283,00	0,00	0,00	29.896.283,00	13.611.902,67	22.648.540,53	34.360.492,20	6.364.209,20	0,00	
10802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	1.016.873,62	490.802,53	1.507.676,15	1.007.676,15	0,00	
	Totale 1.1.3.2	30.396.283,00	0,00	0,00	30.396.283,00	14.628.776,29	23.139.302,06	37.768.168,35	7.371.885,35	0,00	
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
10901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	20.070,59	0,00	20.070,59	10.070,59	0,00	
10902.0	RIPENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.3.3	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	20.070,59	0,00	20.070,59	10.070,59	0,00	
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
10601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	49.646,49	0,00	49.646,49	0,00	453,51	
11001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	2.772.902,00	0,00	0,00	2.772.902,00	2.199.410,00	0,00	2.199.410,00	0,00	573.492,00	
	Totale 1.1.3.4	2.822.902,00	0,00	0,00	2.822.902,00	2.249.056,49	0,00	2.249.056,49	0,00	573.492,00	
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	127.647.885,00	0,00	0,00	127.647.885,00	126.211.789,37	38.239.542,06	164.567.331,43	36.859.446,43	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossioni	Da Risc. (16-14)	Totale (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
1.1.3.2											
20801.0	68.562.062,05	6.670.859,70	61.891.202,35	68.562.062,05	0,00	0,00	98.458.345,05	20.242.762,57	0,00	78.175.582,68	84.559.791,88
20802.0	414.280,56	414.280,56	0,00	414.280,56	0,00	0,00	914.280,56	1.431.153,88	516.873,62	0,00	490.802,53
Totale	68.976.342,31	7.085.139,96	61.891.202,35	68.976.342,31	0,00	0,00	99.372.625,31	21.713.916,25	516.873,62	78.175.582,68	85.030.594,41
1.1.3.3											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	20.070,59	10.070,59	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	20.070,59	10.070,59	0,00	0,00
1.1.3.4											
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	49.646,49	0,00	352,51	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.772.902,00	2.199.410,00	0,00	573.492,00	0,00
Totale Titolo	89.270.652,10	19.849.089,25	69.421.562,85	89.270.652,10	0,00	0,00	216.918.537,10	146.060.878,62	0,00	70.857.658,48	107.717.104,91

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 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									
		Previsione iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI										
	1.2.1.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	99.014.980,84	0,00	99.014.980,84	0,00	50.985.019,16	
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	350.000.000,00	0,00	0,00	350.000.000,00	232.162.000,00	0,00	232.162.000,00	0,00	117.838.000,00	
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	0,00	6.292.281,26	0,00	6.292.281,26	6.403.468,63	0,00	6.403.468,63	111.187,37	0,00	
	Totale 1.2.1.3	500.000.000,00	6.292.281,26	0,00	506.292.281,26	337.600.449,47	0,00	337.600.449,47	111.187,37	168.803.019,16	
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
21401.0	CREDITI DIVERSI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	92.653,31	36.105,85	128.759,16	118.759,16	0,00	
	Totale 1.2.1.4	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	92.653,31	36.105,85	128.759,16	118.759,16	0,00	
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	500.010.000,00	6.292.281,26	0,00	506.402.281,26	337.693.102,78	36.105,85	337.729.208,63	0,00	168.573.072,63	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 3

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	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	
1												
1.2												
1.2.1												
1.2.1.3												
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	99.033.980,84	0,00	50.965.019,16	0,00	
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000.000,00	232.162.000,00	0,00	117.838.000,00	0,00	
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.292.281,26	6.493.468,63	111.187,37	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506.292.281,26	337.690.449,47	111.187,37	168.603.019,16	0,00	
1.2.1.4												
31401.0	3.290.435,16	2.872.573,09	417.862,07	3.290.435,16	0,00	0,00	3.300.435,16	2.965.226,40	0,00	335.208,76	453.967,92	
Totale	3.290.435,16	2.872.573,09	417.862,07	3.290.435,16	0,00	0,00	3.300.435,16	2.965.226,40	0,00	335.208,76	453.967,92	
Totale Titolo	3.290.435,16	2.872.573,09	417.862,07	3.290.435,16	0,00	0,00	509.592.716,42	340.165.675,87	0,00	169.027.040,55	453.967,92	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione iniziale 4	Var. in + (7-4) 5	Var. in - (4-7) 6	Prev. Defin. (4+5-6) 7	Somme Risc. (10-8) 8	Tot. Acc. (8+9) 10	Diff. in + (10-7) 11	Diff. in - (7-10) 12		
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
2201.0	RITENUTE ERARIALI	43.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	19.972.719,19	0,00	19.972.719,19	0,00	13.027.280,81	
2202.0	RITENUTE PREV. LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.730,90	0,00	36.730,90	0,00	13.269,10	
2203.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2204.0	TRATTENUTE C/TERZI	200.000,00	30.000,00	0,00	230.000,00	177.680,17	42,27	177.722,44	0,00	52.277,56	
2206.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.246.697,41	0,00	1.246.697,41	0,00	253.302,59	
2207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	16.500.000,00	0,00	166.500.000,00	155.400.000,00	0,00	155.400.000,00	0,00	11.100.000,00	
	Totale 1.4.1.1	184.750.000,00	16.530.000,00	0,00	201.280.000,00	176.833.827,67	42,27	176.833.869,94	0,00	24.446.130,06	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	184.750.000,00	16.530.000,00	0,00	201.280.000,00	176.833.827,67	42,27	176.833.869,94	0,00	24.446.130,06	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	De Risc. (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000.000,00	19.972.719,19	0,00	13.027.280,81	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	36.730,90	0,00	13.269,10	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42204.0	1.216,15	1.216,15	0,00	1.216,15	0,00	0,00	231.416,15	178.496,42	0,00	52.919,83	42,27
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.246.697,41	0,00	253.302,59	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.500.000,00	155.400.000,00	0,00	11.100.000,00	0,00
Totale	1.216,15	1.216,15	0,00	1.216,15	0,00	0,00	201.281.216,15	176.835.043,82	0,00	24.466.172,33	42,27
Totale Titolo	1.216,15	1.216,15	0,00	1.216,15	0,00	0,00	201.281.216,15	176.835.043,82	0,00	24.466.172,33	42,27

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 5

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definit. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-6)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1										
	Titolo I	127.847.885,00	0,00	0,00	127.847.885,00	126.211.749,37	38.295.532,06	164.507.331,43	36.859.446,43	0,00	
	Titolo II	500.010.000,00	6.292.281,26	0,00	506.302.281,26	337.693.102,78	36.105,85	337.729.208,63	0,00	168.573.072,63	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	184.750.000,00	10.540.000,00	0,00	201.280.000,00	176.833.827,67	42,27	176.833.869,94	0,00	24.446.130,06	
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	812.607.885,00	22.822.281,26	0,00	835.230.166,26	640.738.719,82	38.331.630,18	679.070.410,00	36.859.446,43	193.019.202,69	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 5

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossa	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	89.270.652,10	19.449.089,25	69.821.562,85	89.270.652,10	0,00	0,00	216.918.527,10	146.060.878,62	0,00	70.857.658,48	107.717.104,91
Titolo II	3.290.435,16	2.872.573,09	417.862,07	3.290.435,16	0,00	0,00	509.592.716,42	340.565.875,87	0,00	169.027.040,55	453.967,92
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	1.210,15	1.210,15	0,00	1.210,15	0,00	0,00	201.241.210,15	176.845.043,82	0,00	24.446.172,33	42,27
Totale Titolo	92.562.301,41	22.721.872,49	69.849.424,92	92.562.301,41	0,00	0,00	927.792.369,67	663.461.598,31	0,00	264.340.871,36	108.171.115,10

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
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									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definit. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	RISPILOGO GENERALE										
	Titolo I	127.647.885,00	0,00	0,00	127.647.885,00	126.211.749,57	18.295.542,04	164.507.431,43	36.859.446,43	0,00	
	Titolo II	500.010.000,00	6.292.261,26	0,00	506.302.261,26	337.693.102,78	36.105,84	337.729.208,63	0,00	158.573.072,63	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	184.750.000,00	10.530.000,00	0,00	201.280.000,00	176.833.827,67	42,27	176.833.869,94	0,00	24.446.150,06	
	TOTALE DELLE ENTRATE	812.407.885,00	22.822.261,26	0,00	835.230.156,26	640.738.719,82	38.331.690,18	679.070.410,00	36.859.446,43	131.019.202,69	
	Avanzo di amministrazione	150.927.102,01	0,00	0,00	150.927.102,01						
	Fondo di Cassa										
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	963.334.987,01	22.822.261,26	0,00	986.157.258,27	640.738.719,82	38.331.690,18	679.070.410,00	36.859.446,43	131.019.202,69	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 6

capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totals (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff. in + (30-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	89.270.452,10	19.849.089,25	69.421.362,85	89.270.652,10	0,00	0,00	216.918.537,10	146.080.878,62	0,00	70.857.658,48	107.717.104,91
Titolo II	3.290.435,16	2.972.573,09	417.862,07	3.290.435,16	0,00	0,00	509.592.716,42	340.565.675,87	0,00	169.027.040,55	453.967,92
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	1.216,15	1.216,15	0,00	1.216,15	0,00	0,00	201.081.216,15	176.845.043,82	0,00	24.446.172,33	42,27
Totale Titolo	92.562.303,41	22.722.878,49	69.839.424,92	92.562.303,41	0,00	0,00	927.792.469,67	663.461.598,31	0,00	264.330.871,36	108.171.115,10
Fondo di cassa											
				0,00	0,00	0,00	81.067.785,51	0,00	0,00	81.067.785,51	0,00
Totale Titolo	92.562.303,41	22.722.878,49	69.839.424,92	92.562.303,41	0,00	0,00	1.008.860.255,18	663.461.598,31	0,00	345.398.656,87	108.171.115,10

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 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									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	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										
0101.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	32.400,00	0,00	0,00	32.400,00	19.683,00	2.430,00	22.113,00	0,00	10.287,00	
0102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0103.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	22.400,00	0,00	0,00	22.400,00	16.038,00	972,00	17.010,00	0,00	9.390,00	
	Totale 1.1.1.1	55.800,00	0,00	0,00	55.800,00	35.721,00	3.402,00	39.123,00	0,00	16.677,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
0201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	0,00	0,00	56.430,00	56.428,87	0,00	56.428,87	0,00	1,13	
0202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	112.000,00	0,00	0,00	132.000,00	96.073,81	1.072,11	97.145,92	0,00	34.854,08	
0203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.1.2	533.430,00	0,00	0,00	533.430,00	152.502,68	346.072,11	498.574,79	0,00	34.855,21	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 1

[illegible]

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
ALLEGATO 10 (parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definit. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.902,75	0,00	2.902,75	0,00	97,25
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.317,60	1.438,10	5.745,76	0,00	2.254,24
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	20.000,00	0,00	6.257,00	13.743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.743,00
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	13.172,06	8.276,40	21.448,46	0,00	10.551,54
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	30.800,00	0,00	0,00	30.800,00	25.403,95	0,00	25.403,95	0,00	5.396,05
10407.0	SPESE POSTALI	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	25.720,25	408,20	26.028,51	0,00	971,49
10408.0	SPESE TELEFONICHE	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	6.677,70	1.704,33	8.382,03	0,00	8.617,97
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	2.999,00	0,00	0,00	2.999,00	984,92	0,00	984,92	0,00	3.014,18
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	19.261,60	3.813,19	23.074,79	0,00	925,21
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	3.000,00
10412.0	ONORARI E COMPENSI	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	395,60	0,00	395,60	0,00	1.604,40
10414.0	ASSICURAZIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	2.099,60
10415.0	SPESE ACQUA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	881,16	0,00	881,16	0,00	2.118,84
10416.0	SPESE VIGILANZA	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.097,16	463,68	5.560,84	0,00	2.439,44
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	1.668,78	537,02	2.205,80	0,00	5.794,20
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	4.270,34	2.075,83	6.305,97	0,00	8.694,03
	Totale 1.1.1.3	225.599,00	0,00	6.257,00	219.342,00	113.653,99	30.500,57	140.220,56	0,00	75.111,44

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	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
10401.0	2.420,85	2.420,85	0,00	2.420,85	0,00	0,00	5.420,85	5.420,85	0,00	97,25	0,00
10402.0	373,28	373,28	0,00	373,28	0,00	0,00	8.373,28	4.690,88	0,00	3.682,40	1.428,16
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.733,00	0,00	0,00	13.733,00	0,00
10405.0	6.576,74	2.716,74	3.860,00	6.576,74	0,00	0,00	38.576,74	15.888,80	0,00	22.687,94	13.136,40
10406.0	4.772,13	4.749,25	22,88	4.772,13	0,00	0,00	35.572,13	30.153,20	0,00	5.418,93	22,88
10407.0	4.244,81	4.244,81	0,00	4.244,81	0,00	0,00	11.244,81	29.965,08	0,00	1.279,75	508,26
10408.0	3.447,05	3.447,05	0,00	3.447,05	0,00	0,00	20.447,05	10.124,75	0,00	10.322,30	1.704,33
10409.0	833,01	833,01	0,00	833,01	0,00	0,00	3.832,01	1.817,83	0,00	2.014,18	0,00
10410.0	3.916,82	3.916,82	0,00	3.916,82	0,00	0,00	27.916,82	23.178,42	0,00	4.738,40	3.813,19
10411.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	13.000,00
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00
10413.0	1.309,83	0,00	1.309,83	1.309,83	0,00	0,00	3.309,83	395,60	0,00	2.914,23	1.309,83
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.900,40	0,00	2.099,60	0,00
10415.0	186,78	186,78	0,00	186,78	0,00	0,00	3.186,78	1.067,94	0,00	2.118,84	0,00
10416.0	463,38	463,38	0,00	463,38	0,00	0,00	8.463,38	5.560,56	0,00	2.902,82	463,38
10417.0	596,68	596,68	0,00	596,68	0,00	0,00	8.596,68	2.265,16	0,00	6.331,52	527,02
10418.0	8.269,20	0,00	8.269,20	8.269,20	0,00	0,00	23.269,20	4.270,14	0,00	18.999,06	10.305,03
Totale	47.410,58	23.948,67	13.461,91	37.410,58	0,00	0,00	256.742,58	137.612,60	0,00	119.139,92	44.028,06
	1.1.1.3										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 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									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
10501.0	SPESE INDENNITA'	107.173.823,00	0,00	0,00	107.173.823,00	60.742.218,43	14.166.078,25	74.908.296,68	0,00	32.265.526,32	
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	5.103.515,00	18.600.000,00	0,00	23.703.515,00	21.105.992,23	1.908.698,04	23.014.690,27	0,00	689.824,73	
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	7.655.373,00	17.700.000,00	0,00	25.355.273,00	22.712.046,98	2.632.062,83	25.344.109,81	0,00	11.763,19	
	Totale 1.1.2.1	119.932.611,00	36.300.000,00	0,00	156.232.611,00	104.560.257,64	18.706.839,12	123.267.096,76	0,00	32.965.514,24	
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
10601.0	SPESE DIVERSE	77.003,00	0,00	0,00	77.003,00	53.902,38	19.965,00	73.867,38	0,00	3.115,62	
	Totale 1.1.2.2	77.003,00	0,00	0,00	77.003,00	53.902,38	19.965,00	73.867,38	0,00	3.115,62	
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
10702.0	SPESE E COMM. BANCARIE	5.000,00	25.000,00	0,00	30.000,00	16.373,85	0,00	16.373,85	0,00	13.626,15	
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI	31.547,00	7.017,00	0,00	38.564,00	38.564,00	0,00	38.564,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.3	36.547,00	32.017,00	0,00	68.564,00	54.937,85	0,00	54.937,85	0,00	13.626,15	
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
10801.0	IMPOSTE E TASSE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	15.170,64	482,00	15.652,64	0,00	9.347,36	
10802.0	IRAP	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	38.188,00	0,00	38.188,00	0,00	1.812,00	
	Totale 1.1.2.4	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	53.358,64	482,00	53.840,64	0,00	11.159,36	
	1.1.2.5 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 3

[illegible]

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in (4-7)	Prev Defini. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
10901.0	RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	3.598,23	0,00	3.598,23	0,00	6.651,77	
10902.0	IRES (SU INTERESSI ART.6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10903.0	RITEGUTE SU INTERESSI DEPOSITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10904.0	RITEGUTE SU INTERESSI TITOLI	0,00	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	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.026.668,34	0,00	1.026.668,34	0,00	273.331,66	
	Totale 1.1.2.5	10.000,00	1.300.000,00	0,00	1.310.000,00	1.030.016,57	0,00	1.030.016,57	0,00	279.983,43	
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	1.464,00	0,00	1.464,00	0,00	13.536,00	
11003.0	ONERI STRAORDINARI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11005.0	SPESE ORR. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.601,81	4.267,81	6.869,62	0,00	8.130,38	
	Totale 1.1.2.6	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	4.065,81	4.267,81	8.333,62	0,00	41.666,38	
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	120.295.990,00	57.635.750,00	0,00	158.631.740,00	106.058.336,59	19.111.594,61	125.170.011,20	0,00	33.441.728,80	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	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	
0901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	3.348,23	0,00	6.651,77	0,00	
0902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0903.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0904.0	212.730,65	0,00	212.730,65	212.730,65	0,00	0,00	212.730,65	0,00	0,00	212.730,65	212.730,65	
0905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.026.668,34	0,00	273.331,66	0,00	
Totale 1.1.2.5	212.730,65	0,00	212.730,65	212.730,65	0,00	0,00	1.522.730,65	1.030.016,57	0,00	492.714,08	212.730,65	
1.1.2.6												
1001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	1.364,00	0,00	13.636,00	0,00	
1003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	
1004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1005.0	2.903,07	251,81	2.651,26	2.903,07	0,00	0,00	17.903,07	2.853,62	0,00	15.049,45	6.919,07	
Totale 1.1.2.6	2.903,07	251,81	2.651,26	2.903,07	0,00	0,00	52.903,07	4.317,62	0,00	48.585,45	6.919,07	
Totale Titolo	22.092.627,85	21.864.508,63	229.119,22	22.093.627,85	0,00	0,00	180.705.367,85	127.924.935,22	0,00	52.782.442,63	19.340.713,83	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 5

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - INVESTIMENTI										
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
11101.0	ACQUISTO IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11102.0	SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	11.132,00	0,00	11.132,00	0,00	81.368,00	
	Totale 1.2.1.1	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	11.132,00	0,00	11.132,00	0,00	81.368,00	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
11201.0	ACQ. IMPIANTI E ATTREZZATURE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	13.562,65	0,00	13.562,65	0,00	6.437,35	
11202.0	RIPRISTINO, MANUTEN. STRAORD. IMPIANTI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
11203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	10.431,67	0,00	10.431,67	0,00	9.568,33	
11205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
11206.0	ACQUISTO SOFTWARE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	6.263,26	4.014,00	10.277,26	0,00	19.722,74	
11207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	29.645,00	29.645,00	0,00	355,00	
	Totale 1.2.1.2	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	30.257,58	33.659,00	63.916,58	0,00	66.083,42	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 5

Capitolo	G E S T I O N E d e i P R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totuli (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2											
1.2.1											
1.2.1.1											
21101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21102.0	19.965,00	19.965,00	0,00	19.965,00	0,00	0,00	112.465,00	31.097,00	0,00	81.368,00	0,00
Totale	19.965,00	19.965,00	0,00	19.965,00	0,00	0,00	112.465,00	31.097,00	0,00	81.368,00	0,00
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	13.562,65	0,00	6.437,35	0,00
21202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
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	20.000,00	10.141,67	0,00	9.858,33	0,00
21205.0	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	10.000,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	6.283,26	0,00	23.716,74	4.014,00
21207.0	15.960,05	14.520,00	1.440,05	15.960,05	0,00	0,00	45.960,05	14.520,00	0,00	31.440,05	31.045,05
Totale	26.560,05	14.520,00	12.040,05	26.560,05	0,00	0,00	156.560,05	44.777,58	0,00	111.782,47	45.689,05

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 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									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev Definit. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	83.448.908,66	0,00	83.448.908,66	0,00	66.551.091,34	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00	267.904.000,00	0,00	267.904.000,00	0,00	82.096.000,00	
21306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	3.344.493,42	0,00	3.344.493,42	3.344.493,42	0,00	3.344.493,42	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.3	500.000.000,00	3.344.493,42	0,00	503.344.493,42	354.697.402,08	0,00	354.697.402,08	0,00	148.647.091,34	
	1.2.2 - ONERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
	Totale 1.2.2.5	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	500.232.500,00	3.344.493,42	0,00	503.576.993,42	354.738.791,66	33.699,00	354.772.450,66	0,00	148.804.542,76	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

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					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
1.2.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	83.448.908,66	0,00	66.551.091,34	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000.000,00	267.904.000,00	0,00	82.096.000,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.544.493,42	3.344.493,42	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503.544.493,42	354.697.402,08	0,00	148.647.091,34	0,00
1.2.2											
1.2.2.5											
31401.0	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	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 Titolo	46.525,05	34.485,00	12.040,05	46.525,05	0,00	0,00	503.523.518,47	354.773.276,66	0,00	148.850.241,81	46.599,05

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 7

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definit. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - 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	33.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	19.969.130,50	1.588,59	19.972.719,19	0,00	13.027.280,81	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.325,54	405,36	36.730,90	0,00	13.269,10	
42103.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	200.000,00	30.000,00	0,00	230.000,00	123.849,00	53.873,48	177.722,48	0,00	52.277,52	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.234.744,60	11.952,81	1.246.697,41	0,00	253.302,59	
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	16.530.000,00	0,00	166.500.000,00	155.400.000,00	0,00	155.400.000,00	0,00	11.100.000,00	
	Totale 1.4.1.1	184.750.000,00	16.530.000,00	0,00	201.280.000,00	176.764.049,64	69.820,30	176.833.869,94	0,00	24.446.130,06	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	184.750.000,00	16.530.000,00	0,00	201.280.000,00	176.764.049,64	69.820,30	176.833.869,94	0,00	24.446.130,06	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2012

ALLEGATO 10 (Valori B)
 Pagina 7

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	23	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	7.096,31	7.096,31	0,00	7.096,31	0,00	0,00	33.007.096,31	19.976.236,81	0,00	13.030.869,50	3.588,69
42102.0	803,82	803,82	0,00	803,82	0,00	0,00	50.803,82	37.129,36	0,00	13.674,46	405,36
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	501.862,20	22.115,17	479.740,43	501.862,20	0,00	0,00	731.962,20	145.964,77	0,00	585.897,43	533.619,87
42106.0	45.669,84	45.177,01	492,83	45.669,84	0,00	0,00	1.545.669,84	1.279.421,61	0,00	265.748,23	12.445,84
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.500.000,00	155.400.000,00	0,00	11.100.000,00	0,00
Totale	555.432,17	75.192,91	480.239,26	555.432,17	0,00	0,00	201.835.432,17	176.839.242,55	0,00	24.996.189,62	550.059,56
Totale Titolo	555.432,17	75.192,91	480.239,26	555.432,17	0,00	0,00	201.835.432,17	176.839.242,55	0,00	24.996.189,62	550.059,56

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 8

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Piev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.lmp (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1										
	Titolo I	120.985.990,00	37.625.750,00	0,00	158.611.740,00	106.058.416,59	19.111.594,64	125.170.011,20	0,00	33.441.728,80	
	Titolo II	500.232.500,00	3.344.493,42	0,00	503.576.993,42	354.738.791,66	33.659,00	354.772.450,66	0,00	148.804.542,76	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	184.756.600,00	15.530.000,00	0,00	201.286.000,00	176.764.049,64	69.820,30	176.831.869,94	0,00	24.446.130,06	
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	805.966.490,00	57.500.243,42	0,00	863.468.733,42	637.561.257,89	19.215.073,91	656.776.331,80	0,00	206.692.401,62	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2012

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	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var. in - (16-13)	Var in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	22.093.627,85	21.864.508,63	329.119,22	22.093.627,85	0,00	0,00	180.705.167,85	127.922.925,22	0,00	52.782.442,63	19.440.713,83
Titolo II	46.525,05	34.485,00	12.040,05	46.525,05	0,00	0,00	503.623.518,47	354.773.276,66	0,00	148.850.241,81	45.699,05
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	555.432,17	75.192,91	480.239,26	555.432,17	0,00	0,00	201.835.432,17	176.839.242,55	0,00	24.996.189,62	550.059,56
Totale Titolo	22.695.585,07	21.974.186,54	721.398,53	22.695.585,07	0,00	0,00	886.164.318,49	659.535.444,43	0,00	260.628.874,06	19.946.472,44

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2012

Data elaborazione: 26-04-2013
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 9

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	120.985.990,00	37.625.750,00	0,00	158.611.740,00	106.058.416,59	19.111.594,61	125.170.011,20	0,00	33.441.728,80	
	Titolo II	500.232.500,00	3.344.493,42	0,00	503.576.993,42	354.738.791,66	33.839,00	354.772.450,66	0,00	148.804.542,76	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	184.750.000,00	16.540.000,00	0,00	201.290.000,00	176.764.049,64	69.820,30	176.833.869,94	0,00	24.446.140,06	
	TOTALE DELLE USCITE	805.968.490,00	57.500.243,42	0,00	863.468.733,42	637.561.257,89	19.215.073,91	656.776.331,80	0,00	206.692.401,62	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	805.968.490,00	57.500.243,42	0,00	863.468.733,42	637.561.257,89	19.215.073,91	656.776.331,80	0,00	206.692.401,62	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2012

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					C E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	22.093.627,85	21.864.508,63	229.119,22	22.093.627,85	0,00	0,00	180.705.367,85	127.922.924,22	0,00	52.782.442,63	19.340.713,83
Titolo II	46.525,05	34.485,00	12.040,05	46.525,05	0,00	0,00	503.623.518,47	354.773.276,66	0,00	148.850.241,81	45.699,05
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	555.432,17	75.192,91	480.239,26	555.432,17	0,00	0,00	201.835.432,17	176.839.242,55	0,00	24.996.189,62	550.059,56
Totale Titolo	22.695.585,07	21.974.186,54	721.398,53	22.695.585,07	0,00	0,00	886.164.118,49	659.535.444,43	0,00	226.628.874,06	19.936.472,44
Totale Titolo	22.695.585,07	21.974.186,54	721.398,53	22.695.585,07	0,00	0,00	886.164.118,49	659.535.444,43	0,00	226.628.874,06	19.936.472,44

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**ANNO 2012****ACCERTAMENTI**

Titolo I	164.507.331	
Titolo II	337.729.209	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>176.833.870</u>	
Totale		679.070.410

IMPEGNI

Titolo I	125.170.011	
Titolo II	354.772.451	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>176.833.870</u>	
Totale		656.776.332

AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**22.294.078**

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

CONTO ECONOMICO

Allegato 5
(previsto dall'art. 14, comma 1)

	Anno 2012		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi				
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			121.322.364,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	198.476		3.325.739,00	
Totale valore della produzione		124.668.512		124.648.103,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	8.648		8.642,00	
7) per servizi **	123.462.830		143.884.480,00	
8) per godimento beni di terzi **	2.206		2.439,00	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	401.429		404.734,00	
b) oneri sociali	97.146		98.561,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.489		16.529,11	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.416		160.240,82	
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	0		2.742.450,00	
12) Accantonamento per rischi				
13) Accantonamento ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	132.896		88.722,00	
Totale costi (B)		124.285.060		147.406.797,92
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		383.452	-	22.758.694,92

CONTO ECONOMICO

Allegato 5
(previsto dall'art. 14, comma 1)

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			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti			
17) Interessi e altri oneri finanziari	36.260.492	36.581.392	
17 - bis) Utili e perdite sui cambi	2.680.418	3.864.472	
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)			40.445.864
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono	6.403.469		
iscrivibili al n.5)			
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti			
contabili non sono iscrivibili al n.14)			
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	3.344.493	-	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-		
a) da annullamento imm.ni in corso	-		
Totale delle partite straordinarie			516.457
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)			31.650.792
Imposte dell'esercizio	38.188	38.356	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico			18.165.270

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lettera c) e dei proventi straordinari di natura finanziaria: lettera d)

**Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lettera c) e degli oneri straordinari di natura finanziaria: lettera d)

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2012	2011	+ o -
A. RICAVI	124.470.036	121.322.364	3.147.672
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	124.470.036	121.322.364	3.147.672
Consumi di materie prime e servizi esterni	123.473.684	143.895.561	(20.421.877)
C. VALORE AGGIUNTO	996.352	(22.573.197)	23.569.549
Costo del lavoro	498.575	503.295	(4.720)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	497.777	(23.076.492)	23.574.269
Ammortamenti	179.905	176.770	3.135
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	0	2.742.450	(2.742.450)
Saldo proventi ed oneri diversi	65.580	3.237.017	(3.171.437)
E. RISULTATO OPERATIVO	383.452	(22.758.694)	23.142.147
Proventi ed oneri finanziari	38.940.910	40.445.863	(1.504.953)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	39.324.362	17.687.169	21.637.193
Proventi e oneri straordinari	3.058.975	516.457	2.542.518
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	42.383.338	18.203.626	24.179.712
Imposte di esercizio	38.188	38.356	(168)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	42.345.150	18.165.270	24.179.880

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2012	2011		2012	2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondi di dotazioni	344.581.840,00	344.581.840,00
1) Immobili e fabbricati			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
3) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
4) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	13.860,00	8.566,00	V. Contributi per ripiano disavanzi		
5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
6) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	1.222.107.313,00	1.191.957.488,00
7) Immobilizzazioni in corso e acconti su beni di terzi			VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	18.165.270,00	30.149.825,00
8) Altre			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	42.345.150,00	18.165.270,00
Totale	13.860,00	8.566,00	Totale patrimonio netto (A)	1.627.199.573,00	1.584.854.423,00
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	288.744,00	394.593,00	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari			2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali			3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi	45.699,00	46.525,00	Totale contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento	40.156,00	43.631,00			
7) Altri beni					
Totale	374.599,00	484.749,00			
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	1.455.648.361,00	1.435.492.433,00			
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					
Totale	1.455.648.361,00	1.435.492.433,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.456.036.820,00	1.435.985.748,00			

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2012	2011		2012	2011
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	2.065.828,00	2.065.828,00
3) lavori in corso			4) per ripristino investimenti		
4) prodotti finiti e merci			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.065.828,00	2.065.828,00
5) acconti					
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) Obbligazioni		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			2) verso le banche		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			3) verso altri finanziatori		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	22.686.510,00	20.294.310,00	4) acconti		
4-bis) Crediti tributari			5) debiti verso fornitori		
4-ter) Imposte anticipate	453.968,00	3.290.435,00	6) rappresentati da titolo di credito	120.014,00	87.380,00
5) Crediti verso gli altri			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
Totale	23.140.478,00	23.584.745,00	8) debiti tributari		
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	217.077,00	221.840,00
1) Partecipazioni in imprese controllate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	1.477,00	2.930,00
2) Partecipazioni in imprese collegate			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	18.719.285,00	21.536.573,00
3) Altre partecipazioni			12) debiti diversi		
4) Altri titoli			Totale	878.620,00	846.862,00
Totale			Totale debiti (E)	19.936.473,00	22.695.585,00
IV. Disponibilita'			F) RATEI E RISCONTI		
1) depositi bancari e postali	84.993.939,00	81.067.785,00	1) Ratei passivi		
2) assegni			2) Risconti passivi		
3) denaro e valori in cassa			3) Aggio su prestiti		
Totale	84.993.939,00	81.067.785,00	4) Riserve tecniche		
Totale attivo circolante (C)	108.134.417,00	104.652.530,00	Totale ratei e risconti (F)		
D) RATEI E RISCONTI			Totale passivo e netto		
1) Ratei attivi	85.030.637,00	68.977.558,00		1.649.201.874,00	1.609.615.836,00
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	85.030.637,00	68.977.558,00			
Totale attivo	1.649.201.874,00	1.609.615.836,00			

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

NOTA INTEGRATIVA

INTRODUZIONE

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

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2012, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito, oltre che dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2427 del Codice Civile ed è stata integrata con le informazioni ed i prospetti utili alla lettura dei documenti di bilancio.

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

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

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

Il primo si articola in UPB di primo livello, così come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli. In tali documenti sono evidenziate le:

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

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

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

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

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze;

- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nelle immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole.

Le aliquote di seguito esposte sono applicate dall'esercizio 2003, non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno.

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze finali di magazzino

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

Di conseguenza tali rimanenze non sono state rilevate in bilancio.

Crediti

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

Disponibilità liquide

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

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è formato dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, confluiti nella “Riserva tecnica liquidazioni”, dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento, dalla riserva straordinaria e dall’avanzo economico dell’esercizio. In particolare la riserva straordinaria, anche se esposta separatamente, è confluita nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile, come indicato nel verbale del Consiglio di amministrazione del 27.04.2006.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Fondo per rischi ed oneri

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

Debiti

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

Essi riguardano prevalentemente prestazioni istituzionali o forniture di beni e servizi e sono estinguibili tutti nel breve termine. Non esistono debiti derivanti da forme di finanziamento.

Ratei e risconti

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

Conti d'ordine

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

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

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

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

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

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

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

Il Fondo, inoltre, è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui rimborsi spese forfetari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO**I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

	Saldo 2011	Saldo 2012
Immobilizzazioni immateriali	Euro	Euro
	8.566	13.860

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

Descrizione	Saldo 2011	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	8.566	20.783	(15.489)	13.860

Nell'anno 2012 non sono state affrontate spese per software, quasi esclusivamente per manutenzione dei programmi informatici di proprietà.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Saldo 2011	Saldo 2012
Immobilizzazioni materiali	Euro	Euro
	484.748	374.599

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

Descrizione	Saldo 2011	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2012 / riclassifica	Valore netto
Fabbricati	394.593	31.097	-	(136.946)	288.744
Imm.ni in corso	46.525	75.049	(75.875)	-	45.699
Altri beni	43.631	23.995	-	(27.470)	40.156
Totale	484.748	130.141	(75.875)	(164.416)	374.599

Con riferimento alla voce "altri beni" si segnala che, in coerenza con le finalità istitu

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 394.593	Euro 288.744

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2012 che hanno incrementato il valore assoluto dell'immobile.

Descrizione	Saldo 2011	Incrementi	Saldo 2012	Fondo 2012	Amm.to 2012	Fondo 2012	Netto
Fabbricati	2.707.816	31.097	2.738.913	(2.313.224)	136.945	2.450.170	288.744

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 46.525	Euro 45.699

Nel 2012 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

Capitolo di spesa	Saldo 2011	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2012	Riclassifica	Saldo 2012
21102	19.965	(19.965)	(11.132)	11.132	-	-
21201	-	-	(13.563)	13.563	-	-
21202	-	-	-	-	-	-
21204	-	-	(10.432)	10.432	-	-
21205	10.600	-	-	-	-	10.600
21206	-	-	(6.263)	10.277	-	4.014
21207	15.960	(14.520)	-	29.645	-	31.085
Totale	46.525	(34.485)	(41.390)	75.049	-	45.699

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

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 43.631	Euro 40.156

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

Descrizione	Saldo 2011	Incrementi	Saldo 2012	Fondo 2011	Amm.to 2012	Fondo 2012	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444		1.094.444	(1.094.444)	-	(1.094.444)	-
Mobili e arredi	25.764	-	25.764	(17.734)	(2.576)	(20.310)	5.454
Impianti	148.894	13.563	162.457	(127.851)	(16.229)	(144.080)	18.377
Macchine elettr.	89.267	10.432	99.699	(74.709)	(8.665)	(83.374)	16.325
Totale	1.358.369	23.995	1.382.364	(1314.738)	(27.470)	(1.342.208)	40.156

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

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) Altri titoli	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 1.435.492.433	Euro 1.455.648.361

Il prospetto che segue espone la composizione dettagliata del patrimonio mobiliare del Fondo. Gli investimenti in portafoglio sono considerati di natura durevole e pertanto indicati tra le immobilizzazioni finanziarie.

Descrizione	2011	Acquisti	Vendite	2012
Tarn JP Morgan	39.788.000		39.788.000	-
BCA Austria	49.500.000			49.500.000
Obbligazioni Unicredit (Capitalia)	117.624.000		117.624.000	-
Deutsche Bank	4.945.000			4.945.000
UBS	24.925.000			24.925.000
Dresdner Bank	49.750.000			49.750.000
ABN Amro ora RBS	49.495.000		24.750.000	24.745.000
Banca Intesa	49.500.000			49.500.000
Certificati di deposito Unicredit a 6m		50.000.000	50.000.000	-
Obbligazioni Unicredit 12/14		70.000.000		70.000.000
Med Plus Double Opportunity 4	5.000.000			5.000.000
Med Plus Certificate Bonus MP	3.000.000			3.000.000
Med Flex Obbligazionario Globale	5.508.000	13.548.000		19.056.000
Best Brands Global HY BCS	4.508.000	4.356.000		8.864.000
Challenge International Bond	1.000.000			1.000.000
Challenge Euro Bond	1.000.000			1.000.000
Med Plus Certificate Coupon Ev.3	5.000.000			5.000.000
Med Plus Double Opportunity S1	5.000.000			5.000.000
Med Plus Certificate Coupon Ev.4		1.000.000		1.000.000
Med Plus Certificate Coupon Ev.5		5.000.000		5.000.000
Med Plus Cert.D.D. S2		3.000.000		3.000.000
Med Plus Cert.D.trigger 105 S3		3.000.000		3.000.000
Med Plus Cert.D.trigger 110 S4		3.000.000		3.000.000
Med Plus Cert.D.D. S5		9.000.000		9.000.000
Med Plus Cert.D.trigger 105 S6		3.000.000		3.000.000
Med Plus Cert.D.trigger 110 S7		1.000.000		1.000.000
Med Plus Cert.D.D. S8		3.000.000		3.000.000
Med Plus Cert.D.D. S9		4.000.000		4.000.000
Med Plus Cert.D.D. S10		5.000.000		5.000.000
Med Plus Cert.D.trigger 105 S11		5.500.000		5.500.000
Med Plus Cert.D.D. S14		2.500.000		2.500.000
Investimento Im.re Mire I	91.860.000	22.000.000		113.860.000
Prestito obbl.rio Banca Carige	10.000.000			10.000.000
Deposito Banca Popolare Lazio	10.000.000	5.000.000		15.000.000
Deposito Banca Popolare di Spoleto		2.000.000		2.000.000
Fondi Comuni Carmignac Sécurité		2.000.000		2.000.000
Totale altri titoli	527.403.000	216.904.000	232.162.000	512.145.000

Descrizione	2011	Acquisti	Vendite	2012
BTP 2014 IT0004505076 c/o Unic.	44.890.560		4.987.840	39.902.720
BTP 10 anni IT0004489610	5.025.500		5.025.500	-
BTP 2020 IT0004536949 c/o Unic.	56.189.500		25.481.500	30.708.000
BTP 10 anni IT0004009673	250.678		250.678	-
BTP2015 IT0004568272 c/o Unic	20.088.000		-	20.088.000
BTP 2015 IT0004615917 c/o Unic	10.050.000		-	10.050.000
BOT IT0004745086 c/o Unic.	24.311.464		24.311.464	-
BOT IT0004750821 c/o Med.	38.977.999		38.977.999	-
BTP 2014 IT0004750409c/o Unic	40.436.000			40.436.000
BTP 2034 IT0003535157 c/o Med		13.949.479		13.949.479
BTP 2037 IT0003934657 c/o Med		9.178.599		9.178.599
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med		13.319.192		13.319.192
BTP 2023 IT0004356843 c/o Med		3.638.626		3.638.626
BTP 2026 IT0004644735 c/o Med		11.943.982		11.943.982
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med		10.852.656		10.852.656
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med		12.457.374		12.457.374
BTP 2025 IT0004513641 c/o Med		8.109.000		8.109.000
Totale titoli di Stato	240.219.701	83.448.909	99.034.981	224.633.629
Totale titoli	767.622.701	300.352.909	331.196.981	736.778.629
Lloyd Adriatico	37.106.186	-		37.106.186
Gestione Generali	16.410.870	-		16.410.870
BNP Paribas	50.000.000			50.000.000
Totale Gestioni	103.517.056	-	-	103.517.056
Ina Euro Forte	224.793.353			224.793.353
Generali Vita	59.559.323			59.559.323
Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.	10.000.000			10.000.000
Lloyd Capitalizzazione aziende	180.000.000	30.000.000		210.000.000
Lloyd Cap '08 Vitariv	20.000.000			20.000.000
Zurich Investments Life	20.000.000			20.000.000
INA capit.con cedola	20.000.000			20.000.000
Wiener Stadtische	5.000.000			5.000.000
Reale Mutua Assicurazioni	10.000.000			10.000.000
Zurich Assicurazioni Paniere	10.000.000			10.000.000
Mediolanum Synergy 4 years	5.000.000			5.000.000
Unipa Previdenza		10.000.000		10.000.000
Zurich Investment Minervir + Trend		11.000.000		11.000.000
Totale Assicurativi	564.352.676	51.000.000	-	615.352.676
Totale complessivo	1.435.492.433	351.352.909	331.196.981	1.455.648.361

Il consiglio di Amministrazione nell'anno 2012 ha proceduto alla revisione di tutto il portafoglio mobiliare ed ha di conseguenza deliberato alcune dismissioni di titoli non sufficientemente remunerativi.

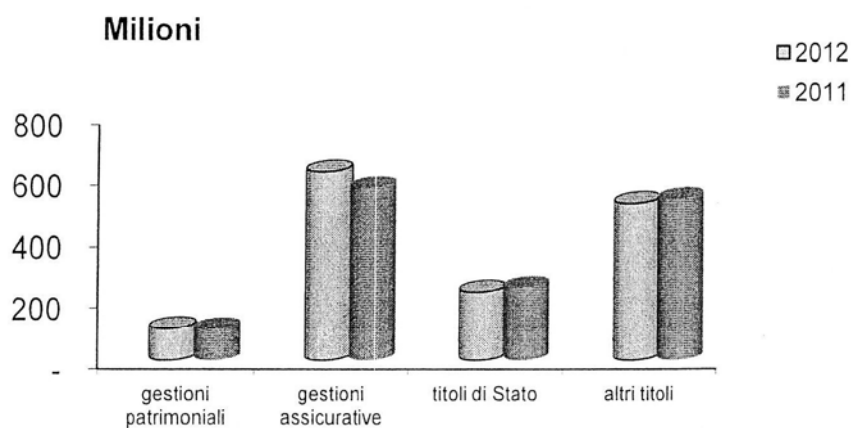
Le liquidità conseguite sono state reinvestite in prodotti finanziari di maggiore affidabilità e con prospettive di rendimento più elevate.

Nel complesso sono stati disinvestiti, in via anticipata o a scadenza, titoli per complessivi 331 milioni di euro, mentre sono state investite liquidità per circa 351 milioni di euro.

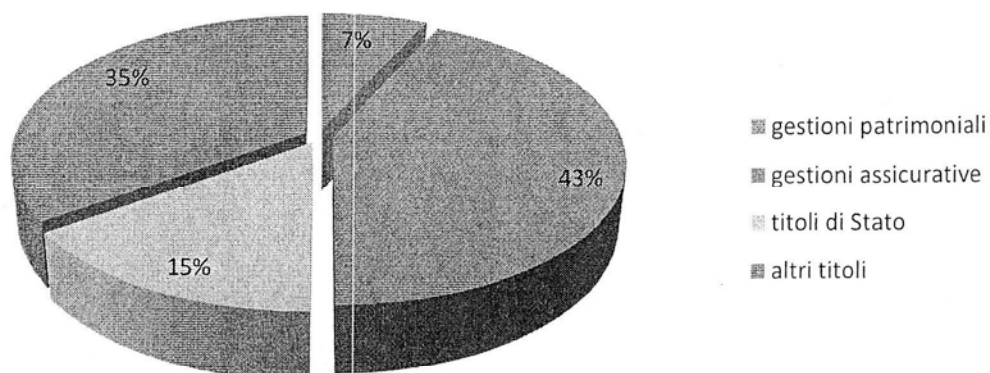
Da tali operazioni è derivato un portafoglio così composto: 43% assicurativi, 35% investimenti vari, 15% titoli di Stato e 7% gestioni patrimoniali.

Il diagramma che segue evidenzia l'evoluzione della composizione del portafoglio per macroaggregati.

Composizione patrimonio 2011 - 2012



Composizione investimenti al 31.12.2012



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

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 20.294.310	Euro 22.686.510

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2011	Incassati	Incrementi	Decrementi	2012
10101	Prov.art.5-6 L. 734/73	6.008.228	914.849	-	-	5.093.379
10102	Prov. da sanzioni pec. DPR 600/73	-	-	-	-	-
10103	Prov. da sanzioni pec. DPR 633/72	-	-	-	-	-
10104	Prov.art. 7 L. 545/71	2.436.981	-	-	-	2.436.981
10106	Prov. Art.9 D.L.78/2010	11.849.100	11.849.100	15.156.150	-	15.156.150
	Totale	20.294.309	12.763.949	15.156.150	-	22.686.510

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 81.067.785	Euro 84.993.939

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

Depositi bancari	2012	2011	Variazione
Unicredit S.p.A. c/c 351	73.751.229	36.722.975	37.028.254
Unicredit S.p.A.c/c 673	533.578	500.646	32.932
Cassa DD PP Spa	10.706.342	43.841.586	(33.135.244)
Cassa contanti	1.452	1.452	-
Conto corrente postale	1.339	1.126	213
Totale	84.993.939	81.067.785	3.926.155

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 68.977.558	Euro 85.030.637

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

Il dettaglio è il seguente:

Capitolo	Descrizione	2011	Incassati	Incrementi	Decrementi	2012
20801	Inter. su titoli	68.562.062	6.670.860	22.648.590	-	84.539.792
20802	Inter. su depositi	414.280	414.280	490.803	-	490.803
42204	Trattenute c/terzi	1.216	1.216	42	-	42
Totale		68.977.558	7.086.356	23.139.435	-	85.030.637

La stratificazione dei rendimenti maturati ma non ancora riscossi sugli investimenti mobiliari è rappresentata dalla seguente tabella:

Investimenti	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE
Unicredit Pioneer	-	659.482	-	-	-	-	-	-	659.482
Assitalia Generali	2.677.463	4.419.152	416.929	-	3.974.113	-	-	-	11.487.657
Lloyd Adriatico	454.173	376.223	-	-	6.468.827	228.607	-	-	7.527.830
Totale gestioni	3.131.636	5.454.857	416.929	-	10.442.940	228.607	-	-	19.674.969
Ina Vita Euroforte	-	-	-	1.625.675	2.590.098	1.514.290	7.099.568	6.535.104	19.364.735
Generali Vita	-	2.172.111	-	-	-	143.031	960.046	1.697.224	4.972.413
Milano Assicurazioni	-	1.942.412	-	-	-	-	272.290	289.671	2.504.373
Lloyd Capitalizz. aziende	-	-	367.013	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	24.913.642
Zurich Investments	-	-	-	2.154.006	432.004	403.160	387.186	468.718	3.845.073
Ina Assitalia con cedola	-	-	-	-	-	-	-	27.200	27.200
Wiener Stadtische	-	-	-	-	72.186	133.145	137.805	130.403	473.539
Lloyd Cap '08	-	-	-	-	-	521.933	668.614	601.458	1.792.005
Reale Mutua	-	-	-	-	-	-	99.645	206.034	305.679
Uniqua Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	144.575	144.575
Totale assicurativi	-	4.114.523	367.013	3.856.656	10.034.492	7.929.178	15.914.371	16.127.001	58.343.234
Totale rendimenti	3.131.636	9.569.380	783.942	3.856.656	20.477.432	8.157.785	15.914.371	16.127.001	78.018.203
Cedole su titoli	-	-	-	-	-	-	-	6.521.589	6.521.589
Totale residui attivi (Capitolo 20801)	3.131.636	9.569.380	783.942	3.856.656	20.477.432	8.157.785	15.914.371	22.648.590	84.539.792

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 1.584.854.423	Euro 1.627.199.572

Il patrimonio netto è stato incrementato dall'avanzo dell'esercizio 2012 come esposto di seguito:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2011	Incrementi	Decrementi	Saldo 2012
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	1.157.974.625	30.149.825	-	1.188.124.450
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	344.581.840	-	-	344.581.840
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	30.149.825	18.165.270	-30.149.825	18.165.270
Avanzo di gestione	18.165.270	42.345.150	-18.165.270	42.345.150
Totale Patrimonio Netto	1.584.854.424	90.660.244	-48.315.095	1.627.199.573

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, è rimasto inalterato poiché la dotazione è risultata superiore alla somma delle entrate (euro 372.542.885) dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2007 + 2010) hanno registrato l'ammontare più elevato di entrate.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, è alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. Anche la riserva straordinaria, deliberata dal CdA negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo 2011	Saldo 2012
Fondo per rischi e oneri	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Il fondo è stato istituito ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile ed ha mantenuto nel tempo la stessa dotazione perché valutata sufficiente a sostenere eventuali oneri imprevisti.

E – RESIDUI PASSIVI

	Saldo 2011	Saldo 2012
Residui passivi	Euro	Euro
	22.695.585	19.936.472

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

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	87.380	120.014
Debiti tributari	221.840	217.077
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.930	1.477
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	21.536.573	18.719.285
Debiti diversi	846.862	878.620
Totale Residui passivi	22.695.585	19.936.472

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	87.380	120.014

I 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) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	221.840	217.077

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

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Imposte e tasse	-	482
Erario c/IRAP	2.013	275
Erario c/ritenute su titoli	212.731	212.731
Ritenute erariali	7.096	3.589
Totale Debiti Tributari	221.840	217.077

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

Le ritenute su titoli riguardano le imposte calcolate fino all'anno 2010 sui rendimenti dei titoli, accertati ma non riscossi. Dal 2011 i rendimenti sono accertati al netto delle imposte. La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate e trattenute sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti a dicembre dell'anno in corso, da versare a gennaio dell'anno successivo.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	2.930	1.477

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

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

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 21.536.573	Euro 18.719.285

Il debito è composto, in prevalenza, dalle somme impegnate per l'erogazione delle prestazioni istituzionali richieste dagli iscritti nell'ultimo mese dell'anno in corso ma non liquidate entro la chiusura dell'esercizio.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	16.201.330	14.166.078
Anticipazioni (Cap. 10502)	1.419.000	1.908.698
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.870.573	2.632.063
Partite in sospeso (cap. 42106)	45.670	12.446
Totale debiti verso iscritti	21.536.573	18.719.285

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 846.862	Euro 878.620

I debiti diversi sono così composti:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	-	-
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000
Spese e commissioni bancarie	-	-
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	501.862	533.620
Totale Debiti diversi	846.862	878.620

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

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo 2011	Saldo 2012
Valore della Produzione	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
	124.648.103	124.668.512

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	121.322.364	124.470.036
Altri ricavi e proventi	3.325.739	198.476
Totale Valore della Produzione	124.648.103	124.668.512

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

	Saldo 2011	Saldo 2012
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
	121.322.364	124.470.036

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	58.391.549	57.472.000
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	39.433.837	38.791.429
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	11.647.878	12.857.027
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	-	193.430
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	11.849.100	15.156.150
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	121.322.364	124.470.036

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	3.325.739	198.476

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Entrate diverse	35.304	49.646
Poste correttive delle spese	-	20.071
Crediti diversi	3.290.435	128.759
Totale altri ricavi e proventi	3.325.739	198.476

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

Sono state imputate al capitolo 20901 "Poste correttive delle spese" le ritenute su disaggio detratte dal costo di acquisto dei buoni del tesoro poliennali sottoscritti nell'esercizio 2012.

I crediti diversi, contabilizzati sul capitolo di entrata 31401, riguardano crediti verso gli iscritti per restituzione di cifre non spettanti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 147.406.798	Euro 124.285.060

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.642	8.648
Costi per servizi	143.884.480	123.462.830
Costi per godimento beni di terzi	2.439	2.206
Costi per il personale dipendente	503.295	498.575
Ammortamenti beni immateriali	16.529	15.489
Ammortamenti beni materiali	160.241	164.416
Altri accantonamenti	2.742.450	0
Oneri di gestione	88.722	132.896
Totale Costi della Produzione	147.406.798	124.285.060

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 8.642	Euro 8.648

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.955	2.902
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	5.687	5.746
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.642	8.648

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 143.884.480	Euro 123.462.830

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto:

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	23.571	22.113
Oneri Revisori (Cap. 10103)	18.711	17.010
Spese di pulizia (Cap. 10405)	22.625	21.448
Manutenzione locali (Cap. 10406)	4.749	25.404
Spese postali (Cap. 10407)	35.780	26.028

Spese telefoniche (Cap. 10408)	12.154	8.382
Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409)	3.462	985
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	15.181	23.075
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	8.045	12.000
Onorari e compensi (Cap. 10412)	-	-
Spese di trasporto (Cap. 10413)	98	396
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900
Spese acqua (Cap. 10415)	854	881
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.526	5.561
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	4.587	6.306
Spese bancarie (Cap. 10702)	-	16.374
Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)	7.584	6.870
Spese indennità (Cap. 10501)	109.511.891	74.908.297
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	10.188.566	23.014.690
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	24.018.196	25.344.110
Totale Costi per servizi	143.884.480	123.462.830

La diminuzione dei costi deriva in larga misura dal decremento (32%) della spesa per il trattamento di fine rapporto, causato dalla contrazione del numero dei pensionamenti.

Di contro è più che raddoppiata (226%) la spesa per le anticipazioni del T.F.R., imputabile sia ad una maggiore richiesta da parte degli iscritti, sia alla possibilità concessa ai terremotati del sisma verificatosi nell'anno 2012 in Emilia di richiedere una seconda anticipazione.

Sempre nell'ambito delle spese istituzionali, quelle per sovvenzioni sono aumentate di circa il 4%.

L'aumento del costo per servizi relativo all'energia elettrica e al riscaldamento attiene in realtà a conguagli 2011 richiesti dalle Società erogatrici nell'anno 2012.

Le altre voci di costo sono nel complesso aumentate di circa il 18%, pur nel rispetto delle direttive di contenimento della spesa dettate dalla normativa in vigore (L. 244/2007 – L. 133/2008 – D.L. 78/2010 – L. 135/2012).

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	2.439	2.206

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

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	503.295	498.575

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	59.734	56.429
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	98.561	97.146
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	503.295	498.575

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

SETTORI	3 ^a AREA F6	3 ^a AREA F5	3 ^a AREA F4	3 ^a AREA F3	3 ^a AREA F2	3 ^a AREA F1	2 ^a AREA F5	2 ^a AREA F4	2 ^a AREA F3	2 ^a AREA F1	1 ^a AREA F2	TOTALI
SEGRETARIO	1											1
Affari Generali			1					1	2	1	1	6
Liquidazione pratiche			2		1			6	1			10
Controllo				1					1	1		3
Contabilità			1	1			1					3
CED		1				1			1			3
Totale	1	1	4	2	1	1	1	7	5	2	1	26

Il costo per oneri del personale e relativi oneri previdenziali è diminuito di circa l'1% rispetto all'esercizio precedente.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 176.770	Euro 179.905

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.529	15.489
Ammortamento immobilizzazioni materiali	160.241	164.416
Totale Ammortamenti	176.770	179.905

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

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	2.742.450	0

Come già descritto nelle variazioni del patrimonio netto, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo di riserva 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

Oneri di gestione	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 88.722	Euro 132.896

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

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

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	38.551	73.867
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	14.576	15.653
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	31.547	38.564
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	-	3.348
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	4.048	1.464
Pagamento debiti (Cap. 31401)	-	-
Totale Costi per oneri di gestione	88.722	132.896

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Sul capitolo 10801 sono addebitate le uscite per tasse (Ta.Ri.) e imposte (bollo) di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP).

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. Tali somme sono aumentate per effetto del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012 che ha disposto il taglio del 5% del totale delle spese intermedie.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	Saldo 2011	Saldo 2012
16) Altri proventi finanziari	Euro	Euro
	40.445.864	38.940.910

Il totale dei proventi finanziari deriva dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) e dei rendimenti degli investimenti e dei depositi, al netto delle relative ritenute erariali, detratti altresì i dietimi corrisposti a terzi per cedole maturate sui buoni del tesoro poliennali acquistati sul mercato. Gli accertamenti dei ratei dei rendimenti in corso di maturazione sono stati contabilizzati al netto delle imposte che saranno trattenute dai sostituti, così come disposto dal Consiglio di Amministrazione nel 2011.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	37.953.947	36.260.492
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(1.372.555)	-
Interessi su depositi (Cap. 20802)	1.577.130	1.507.676
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(190.277)	-
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.724.468	2.199.410
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	(246.849)	(1.026.668)
Totale altri proventi finanziari	40.445.864	38.940.910

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di non procedere come nel passato all'accertamento dei rendimenti sviluppati dalle gestioni patrimoniali nell'anno 2012, pari ad euro 10.528.142 totali lordi, poiché il dato seppur attendibile non è da ritenersi consolidato. Pertanto gli interessi sugli investimenti

ammonterebbero nel complesso ad euro 49.469.052, cifra superiore di euro 9.023.188 rispetto al totale dei rendimenti su titoli registrato nel precedente esercizio.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro	Euro
	516.457	3.058.975

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

Il saldo è così composto:

Descrizione	Saldi 2011	Saldi 2012
	Euro	Euro
20) Proventi con separata indicazione della Plusvalenza per realizzo titoli	-	6.403.469
21) Oneri straordinari con separata indic. delle minusvalenze da alienazioni	-	(3.344.493)
22) Sopravvenienze attive	516.457	-
Totale delle partite straordinarie	516.457	3.058.975

Il totale delle partite straordinarie è pari ad un attivo di euro 3.058.975.

Tale dato corrisponde alla differenza tra le plusvalenze e le minusvalenze conseguite per effetto dei disinvestimenti patrimoniali effettuati nell'anno, così come di seguito dettagliato:

	Valore di acquisto	VENDITE 2012		Saldo finale (Plusvalenza)
		Valore di vendita	Plusvalenza	
Tam JP Morgan	39.788.000	39.973.497	185.497	
Obbligazioni Unicredit (Capitalia)	117.624.000	119.524.800	1.900.800	
Capit. Gest. - ABN AMRO ora RBS	24.750.000	28.006.617	3.256.617	
BTP 2014 IT0004505076	4.987.840	5.099.027	111.187	
BTP 10 anni IT0004489610	5.025.500	4.575.800		449.700
BTP 2020 IT0004536949	25.481.500	22.617.300		2.864.200
BTP 10 anni IT0004009673	250.678	220.084		30.594
BOT IT0004745086 c/o Unic.	24.311.464	24.311.464	-	-
BOT IT0004750821 c/o Med.	38.977.999	39.927.367	949.368	
Totale		6.403.469	3.344.044	3.058.976

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2011	Saldo 2012
	Euro 38.356	Euro 38.188

La cifra relativa alle imposte dell'esercizio riguarda esclusivamente l'IRAP versata dal Fondo nella misura dell'8,50% calcolato sui compensi accessori corrisposti al personale in servizio.



Il Presidente
(Massimo Pietrangeli)

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			81.067.785,51
Riscossioni	in c/competenza	640.738.719,82	
	in c/residui	22.722.878,49	663.461.598,31
Pagamenti	in c/competenza	637.561.257,89	
	in c/residui	21.974.186,54	-659.535.444,43
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			84.993.939,39
Residui attivi	degli esercizi precedenti	69.839.424,92	
	residui dell'esercizio	38.331.690,18	108.171.115,10
Residui passivi	degli esercizi precedenti	721.398,53	
	residui dell'esercizio	19.215.073,91	-19.936.472,44
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			173.228.582,05
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2012 per l'esercizio 2013 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			-
Totale parte vincolata			135.000.000,00
Parte disponibile			38.228.582,05
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2013			
Totale parte disponibile			38.228.582,05
Totale Risultato di amministrazione			173.228.582,05

(*) Vds. art. 19 del regolamento

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2012

Capitoli	Importo 31.12.2012	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	1999
10101	5.093.379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.495.905	-	-	3.597.474
10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.436.981	-	-
10105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10106	15.156.150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20801	84.539.792	22.648.590	15.914.371	8.157.785	20.477.432	3.856.656	783.942	9.569.380	3.131.636	-	-	-	-	-
20802	490.803	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31401	453.968	36.106	417.862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42204	42	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	108.171.115	38.330.690	16.332.233	8.157.785	20.477.432	3.856.656	783.942	9.569.380	3.131.636	-	1.495.905	2.436.981	-	3.597.474
Residui passivi														
Capitoli	Importo 31.12.2012	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2001
10101	2.430	2.430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	972	972	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10202	1.072	1.072	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10402	1.428	1.428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10405	12.136	8.276	3.860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10406	23	-	-	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-
10407	308	308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10408	1.704	1.704	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10410	3.813	3.813	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10411	12.000	12.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10413	1.310	-	-	-	-	-	-	-	1.277	-	-	-	-	-
10415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10416	463	463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10417	537	537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10418	10.305	2.036	-	-	-	-	-	8.269	-	-	-	-	-	-
10501	14.166.078	14.166.078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10502	1.908.698	1.908.698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10503	2.632.063	2.632.063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10601	19.965	19.965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10801	482	482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10802	275	-	-	275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10904	212.731	-	-	-	-	-	45.877	166.854	-	-	-	-	-	-
11005	6.919	4.268	900	-	-	0	1.751	-	-	-	-	-	-	-
21102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21205	10.600	-	10.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21206	4.014	4.014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21207	31.085	29.645	-	0	-	-	1.440	-	-	-	-	-	-	-
42101	3.589	3.589	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42102	405	405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42104	533.620	53.874	140.062	91.916	47.022	25.217	50.498	22.675	17.216	13.959	66.440	2.917	1.827	-
42106	12.446	11.953	493	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	19.936.472	65.827	155.915	92.191	47.022	25.240	99.566	197.798	18.493	13.991	66.440	2.917	-	1.827

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

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2012
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2012
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO
DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE PER L'ANNO 2012

Il giorno 26 aprile 2013 alle ore 9.30 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2012.

A riguardo, si evidenzia che il documento si compone del conto di bilancio (allegati 3, 4, 5 e 6, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 7), dello stato patrimoniale (allegato 9) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 ed in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al bilancio sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il bilancio è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 16497 del 23 aprile 2013.

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 2012, distinte per competenza, residui e cassa.

Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	127.647.885	164.507.331	36.859.446
Titolo II	506.302.281	337.729.209	(168.573.072)
Titolo IV	201.280.000	176.833.870	(24.446.130)
Totale entrate	835.230.166	679.070.410	(156.159.756)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	158.611.740	125.170.011	(33.441.729)
Titolo II	503.576.993	354.772.451	(148.804.542)
Titolo IV	201.280.000	176.833.870	(24.446.130)
Totale uscite	863.468.733	656.776.332	(206.692.401)

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Competenza	Residui finali
I	89.270.652	19.849.089	38.295.542	107.717.105
II	3.290.435	2.872.573	36.106	453.968
IV	1.216	1.216	42	42
Totale	92.562.303	22.722.878	38.331.690	108.171.115

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Competenza	Residui finali
I	22.093.628	21.864.509	19.111.595	19.340.714
II	46.525	34.485	33.659	45.699
IV	555.432	75.193	69.820	550.059
Totale	22.695.585	21.974.187	19.215.074	19.936.472

Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	216.918.537	146.060.879	(70.857.658)	107.717.105
Titolo II	509.592.717	340.565.676	(169.027.041)	453.968
Titolo IV	201.281.216	176.835.044	(24.446.172)	42
Totale entrate	927.792.470	663.461.598	(264.330.871)	108.171.115

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	180.705.368	127.922.925	(52.782.443)	19.340.714
Titolo II	503.623.518	354.773.277	(148.850.242)	45.699
Titolo IV	201.835.432	176.839.242	(24.996.189)	550.059
Totale uscite	886.164.318	659.535.444	(226.628.874)	19.936.472

Nel corso dell'anno 2012 sono state approvate cinque note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, nei termini di regolamento, sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso avviso favorevole.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 128 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 165 milioni di euro, con un aumento di 37 milioni di euro dovuto, essenzialmente, ad un incremento dei proventi istituzionali.

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, anche per ragioni prudenziali non sono stati accertati – e quindi non hanno concorso ai risultati di esercizio – gli interessi sulle gestioni, ritenendo più corretto procedere al loro accertamento nel momento in cui verranno consolidati.

I risultati conseguiti nel 2012 sono anche il frutto del costante monitoraggio effettuato dal Consiglio di amministrazione sul portafoglio titoli dell'Ente; tale monitoraggio dovrà, ovviamente, essere perseguito anche al fine di ottenere un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili. Va poi registrata, analogamente all'esercizio precedente, una lieve flessione degli

interessi sulle anticipazioni, dovuta essenzialmente ad una diminuzione delle corrispondenti erogazioni.

Le entrate accertate in conto capitale ammontano ad euro 338 milioni, registrando una consistente diminuzione rispetto alle previsioni (500 milioni di euro) e una flessione di 20.6 milioni di euro rispetto all'anno precedente per effetto del riposizionamento di alcuni titoli presenti in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 159 milioni di euro, presentano impegni per euro 125 milioni. La differenza, pari ad euro 34 milioni, deriva essenzialmente dalla riduzione delle prestazioni istituzionali relative al Trattamento di Fine Rapporto.

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

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato 144.221 euro. Ancorché l'ammontare delle singole voci oggetto delle vigenti norme in materia di contenimento della spesa sia diminuito rispetto all'anno precedente, tuttavia nel complesso si registra un incremento di 17.179 euro dovuto, principalmente, all'aumento delle spese per energia elettrica (+ 7.894 euro) e riscaldamento (+ 3.955 euro).

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell'esercizio sono state versate all'entrata del bilancio dello Stato le somme risultanti dal contenimento delle spese, in ottemperanza alle previsioni di Legge.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 355 milioni, e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro pareggiano per l'ammontare di euro 176.833.870.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di euro 22 milioni di euro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2012, ammonta ad euro 38 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 70 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2012 pari ad euro 108 milioni. In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili. A riguardo va sottolineato che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione, a meno che il costo per tale esperimento superi l'importo da recuperare. Inoltre, le variazioni di tutti i residui devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, previo parere del Collegio dei Revisori. Analoghe indicazioni valgono, ovviamente, anche per i residui passivi che a fine esercizio 2012 ammontano complessivamente a 20 milioni di euro.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di euro 173 milioni, così determinato:

Cassa al 01.01.2012	81 milioni
Riscossioni	663 milioni
Pagamenti	(659 milioni)
Residui attivi	108 milioni
Residui passivi	(20 milioni)
TOTALE	173 milioni

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 ad euro 38 milioni.

Il conto economico espone un risultato positivo di euro 42 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo positivo di euro 0.4 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 39 milioni della gestione finanziaria, proventi straordinari per euro 3 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 38.188.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.585 milioni ad euro 1.627 milioni, con un incremento di euro 42 milioni da attribuire al risultato positivo registrato nell'esercizio.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato nel settore degli investimenti mobiliari e tenendo presente la particolare situazione congiunturale, raccomanda la massima prudenza nella scelta degli investimenti ed una adeguata diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari.

Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:

- ha assicurato la partecipazione a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolte e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;
- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa senza rilevare irregolarità degne di nota, accertando altresì il tempestivo versamento dei tributi e dei contributi previdenziali;
- ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip in materia di forniture energetiche e telefonia;

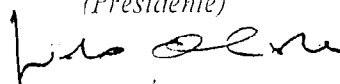
- ha verificato l'avvenuto versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme rivenienti dai provvedimenti di legge sul contenimento della spesa.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto della relazione formulata dal Presidente del Fondo e ferme restando le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2012.

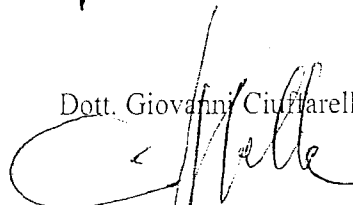
Roma, 26 aprile 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa
(Presidente)



Dott. Giovanni Ciuffarella



Dott. Fabio Garagozzo

