

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

**N. 1210**  
TAB. 2  
Annesso 3

## **DISEGNO DI LEGGE**

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

(TREMONTI)

(V. Stampato Camera n. 1714)

*approvato dalla Camera dei deputati il 13 novembre 2008*

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza  
il 14 novembre 2008*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2009  
e bilancio pluriennale per il triennio 2009-2011**

## **TABELLA n. 2**

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2009**

—————  
**ANNESSO N. 3**  
—————

**CONTO CONSUNTIVO**

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

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2007**

**TABELLA N. 2**

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2009**

---

**ANNESSO N. 3**

---

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007



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

**Bilancio consuntivo  
al 31 dicembre 2007**

**Roma, 29 Aprile 2008**

---

*PREMESSA*

---

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

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

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

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

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

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

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

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

Prot. 2008/13467

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

### **INTRODUZIONE**

L'esercizio 2007 è stato caratterizzato da un incremento delle entrate correnti attestato a 192 milioni di euro, superiore sia alle previsioni di 150 milioni di euro, effettuate in sede di bilancio preventivo sulla base della media delle entrate effettive riscosse nel quinquennio precedente, sia ai dati consuntivi dello scorso esercizio pari a 186 milioni di euro. Ciò ha consentito di chiudere il bilancio con un avanzo economico sul quale hanno inciso, tra l'altro, partite di natura straordinaria di importo rilevante.

E' importante sottolineare come dei 192 milioni di euro, 74 milioni di euro, riconducibili alle entrate istituzionali, siano stati accertati ed incassati nell'ultimo trimestre del 2007 comportando, un notevole incremento delle disponibilità liquide.

L'incremento ha interessato sia i capitoli istituzionali, con 144 milioni rispetto ai 130 del 2006, sia le entrate finanziarie, costituite dagli interessi sui depositi di conto corrente, dagli interessi ex art. 6, calcolati sulle anticipazioni, e dai proventi degli investimenti.

Questi ultimi, in particolare, hanno fatto registrare, dopo un trend di crescita quinquennale, una flessione, rispetto al 31 dicembre 2006, di 8,6 milioni di euro, attestandosi a circa 44,7 milioni di euro contro i 53,3 milioni di euro dello scorso anno.

Tale decremento è imputabile all'andamento negativo dei mercati finanziari che hanno visto ridursi, in corso d'anno, i tassi di interesse.

Le uscite correnti sono complessivamente aumentate del 9% a causa del corrispondente incremento delle prestazioni istituzionali passate da circa 86,5 milioni nel 2006 a 96,6 milioni nel 2007 (+11,6%). L'incremento ha riguardato il capitolo istituzionale relativo al Trattamento di fine rapporto (+24%), mentre le anticipazioni sul trattamento di fine rapporto e le sovvenzioni hanno fatto registrare un decremento, dovuto al minor numero di richieste pervenute nel corso del 2007.

Nella determinazione dell'incremento complessivo delle uscite correnti non si è tenuto conto della restituzione all'amministrazione finanziaria di circa 52,2 milioni di

---

euro accantonati ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge 669/96, per finanziare le procedure di riqualificazione del personale dell'Amministrazione finanziaria previste dall'art. 15 del CCNL. Si tratta infatti di una spesa di carattere straordinario determinata in funzione di una disposizione di legge che non sarà applicabile negli esercizi a venire.

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 27.813.098,00, dovuto sostanzialmente all'incremento registrato dalle entrate istituzionali e patrimoniali.

Riguardo all'attività ordinaria del Fondo, regolata anche per il 2007 con l'emanazione della circolare che stabilisce i criteri per riconoscere le prestazioni istituzionali a favore degli iscritti, si confermano i criteri dello scorso anno fatta eccezione per la sola quota relativa al trattamento di fine rapporto adeguata ad euro 1.087 (1.036 euro nel 2006) secondo quanto previsto dal Regolamento.

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

Si ricorda, infine, che il previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196, è stato approvato in data 23 luglio 2004 e confermato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 3 marzo 2008.



## ESAME DEI SINGOLI SETTORI

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

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è ridotto negli ultimi anni, attestandosi anche per il 2007 a circa 30 giorni, ritenuto il tempo minimo necessario per istruire e dare esecuzione alle richieste degli iscritti.

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

Settore	Pratiche al 1.1.2007	Pratiche pervenute nel 2007	Pratiche lavorate nel 2007	Pratiche in giacenza al 31.12.2007	Pratiche 2007 da lavorare al 31.12.2007
Invalidità	41	1.164	1.147	58	14
Malattie	515	3.586	3.466	635	299
Protesi	1.798	14.275	13.876	2.197	1.335
Handicap	36	219	223	32	8
Decessi	30	272	268	34	7
Trattamento Fine Rapporto	966	2.659	2.632	993	38
Anticipazioni	54	1.300	1.291	63	5
<b>Totale</b>	<b>3.440</b>	<b>23.475</b>	<b>22.903</b>	<b>4.012</b>	<b>1.706</b>

La tabella evidenzia circa 4 mila pratiche in giacenza a fine 2007, delle quali 2.306 (4.012 – 1.706) già lavorate ma in attesa di essere deliberate a gennaio 2008 e 1.706 non ancora istruite. Queste ultime costituiscono quindi la reale giacenza di pratiche a fine esercizio. Tale giacenza riguarda in prevalenza pratiche di TFR mancanti dell'aliquota IRPEF determinata dall'INPDAP, oppure ferme in attesa della decorrenza dei termini previsti dal D.L. 28/03/1997 n.79, convertito in L. 28/5/1997 n. 140.

## **AFFARI GENERALI**

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

## **SOVVENZIONI**

Il settore, nel quale sono state impegnate mediamente sei unità, oltre al responsabile, ha consentito di incrementare l'esame delle richieste avanzate dagli iscritti, abbreviando i tempi di lavorazione. Le pratiche lavorate (18.980) sono in linea con quelle dello scorso anno.

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI**

Il settore, dotato, mediamente, di tre unità di personale oltre al responsabile, ha mantenuto i livelli di produttività registrati lo scorso anno, lavorando 2.632 pratiche. Le giacenze al 31 dicembre 2007 costituiscono il quantitativo minimo dovuto ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 1.291 pratiche, in linea con quelle pervenute nel corso del 2007.

## **SETTORE INFORMATICO**

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

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

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

## **SETTORE CONTABILITA' E FINANZA**

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

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

Nel corso del 2007, è stata aggiornata costantemente la situazione del patrimonio mobiliare attraverso continui contatti con i responsabili degli intermediari cui sono affidate le gestioni finanziarie e assicurative.

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

Relativamente al personale impiegato, si evidenzia la permanente carenza di profili "specializzati", quali esperti in investimenti, nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci di verifica periodici, ai quali si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne e con il supporto, secondo le professionalità, degli stessi componenti del CdA.

### VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2007

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

Permangono sempre eccedenti, viceversa, gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tali discrasie è possibile porre rimedio solo modificando le percentuali previste dal regolamento, già proposte dall'Amministrazione per l'iter regolamentare, unitamente alle altre modifiche suggerite da anni di esperienze gestionali.

L'analisi finanziaria del 2007 recepisce le rettifiche al bilancio di previsione apportate dalle tre note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione rispettivamente in data 31 luglio, 27 settembre e 21 novembre 2007, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	149.241.300	64.308.612	213.549.912
Titolo II	600.340.185	-	600.340.185
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	195.650.000	5.100.000	200.750.000
<b>Totale uscite</b>	<b>945.231.485</b>	<b>69.408.612</b>	<b>1.014.640.097</b>

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	149.554.300	300.000	149.854.300
Titolo II	600.026.000	-	600.026.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	195.650.000	5.100.000	200.750.000
<b>Totale entrate</b>	<b>945.230.300</b>	<b>5.400.000</b>	<b>950.630.300</b>

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10101	Oneri Consiglio Amm.ne	36.000	(4.000)	32.000
10103	Compenso coll.revisori	18.000	(2.000)	16.000
10201	Oneri personale dell'Ente	60.000	2.700	62.700
10502	Anticipazioni	12.870.129	5.000.000	17.870.129
10503	Sovvenzioni	8.580.086	7.000.000	15.580.086
11002	Oneri derivanti da prov.leg.	-	52.181.912	52.181.912
10903	Ritenute interessi depositi	101.250	130.000	231.250
42101	Ritenute erariali	14.000.000	5.000.000	19.000.000
42104	Trattenute c/terzi	100.000	100.000	200.000
<b>Totale uscite</b>		<b>35.765.465</b>	<b>69.408.612</b>	<b>105.174.077</b>
20802	Interessi su depositi	575.000	300.000	875.000
42201	Ritenute erariali	14.000.000	5.000.000	19.000.000
42204	Trattenute c/terzi	100.000	100.000	200.000
<b>Totale entrate</b>		<b>14.675.000</b>	<b>5.400.000</b>	<b>20.075.000</b>

Di seguito, sono descritte sinteticamente le variazioni deliberate nel corso del 2007 per capitolo di bilancio:

**Capitolo 10101 (Oneri Consiglio di Amministrazione)**

E' stata deliberata la riduzione del 10% dello stanziamento di 40.000 euro del 2006, in base alle previsioni del comma 58 della Legge finanziaria 2006.

**Capitolo 10103 (Compensi Collegio dei revisori)**

E' stata deliberata la riduzione del 10% dello stanziamento di 20.000 euro del 2006, in base a quanto previsto dal comma 58 della Legge finanziaria 2006.

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

E' stata deliberata una variazione in aumento di 2.700 euro per riconoscere ai dipendenti vincitori dei concorsi effettuati negli anni precedenti l'adeguamento retroattivo del salario accessorio a decorrere dalle date indicate in ciascun bando.

**Capitolo 10502 (Anticipazioni)**

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

**Capitolo 10503 (Sovvenzioni)**

Lo stanziamento iniziale di 8.580.086 di euro, determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è di regola inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 7 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

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

Su questo capitolo sono stati previsti due stanziamenti. Il primo, di 52.175.912 di euro, derivante dalla richiesta pervenuta dal Dipartimento delle Politiche Fiscali, con nota del 9/5/2007, in cui si chiedeva di prelevare tale importo dalle disponibilità accantonate ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge 669/96, per finanziare le procedure di riqualificazione del personale dell'Amministrazione finanziaria previste dall'art. 15 del CCNL. Il secondo per un importo di 6.000 euro, derivante dai tagli di spesa effettuati sui capitoli 10101 e 10103, in applicazione dell'art. 58 della Legge 23/12/2005 n. 266.

**Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)**

A fronte del sensibile aumento delle entrate sul capitolo 20802 (interessi su depositi), dovuto a maggiori somme temporaneamente depositate nel corso del 2007 sui conti correnti del Fondo, è stata deliberata una corrispondente integrazione in uscita di 130.000 euro per ritenute fiscali sulle maggiori somme accreditate.

**Capitolo 42101 (ritenute erariali)**

E' stata deliberata una variazione in aumento di 5 milioni di euro, compensata dal corrispondente aumento delle trattenute applicate alla liquidazioni TFR, dovuta ad un aumento del numero delle pratiche di Trattamento Fine Rapporto, oltre ad un incremento degli importi erogati nel corso del 2007.

**Capitolo 42104 (trattenute c/terzi)**

E' stato deliberato un incremento di 100.000 euro, compensato dal corrispondente aumento del capitolo 42204, dovuta a maggiori trattenute c/terzi applicate nel 2007.

**Capitolo 20802 (Interessi su depositi)**

In considerazione dei maggiori depositi di somme presso il conto corrente bancario, è stato deliberato un aumento di stanziamento per interessi attivi di 300.000 euro.



## ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	149.854.300	192.185.987	42.331.687
titolo II	600.026.000	126.788.000	(473.238.000)
titolo III	-	-	-
titolo IV	200.750.000	114.225.910	(86.524.090)
<b>Totale</b>	<b>950.630.300</b>	<b>433.199.897</b>	<b>(517.430.403)</b>

### Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti, previste in euro 149.854.300, sono state accertate per euro 192.185.987 con un sostanziale incremento rispetto alle previsioni iniziali effettuate, come di regola, in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti. La differenza è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate istituzionali. Delle somme accertate, rimangono da incassare unicamente gli interessi di competenza maturati sul deposito di conto corrente presso il cassiere e i rendimenti maturati sugli investimenti finanziari ed assicurativi in essere alla fine dell'esercizio.

Sul capitolo **20801**, relativo agli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle capitalizzazioni, sono stati accertati euro 44.684.537 (di cui euro 11.620.930 incassati e 33.063.607 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 46.550.000.

Sul capitolo **20802** relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 1.184.145, a fronte di una previsione di euro 875.000.

Sul capitolo **21002** relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR agli iscritti sono stati accertati euro 2.519.228 a fronte di una previsione di euro 1.687.476.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo **20601** (entrate diverse) per euro 23.955.

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

Le entrate in conto capitale previste in euro 600.026.000 sono state accertate in euro 126.788.000, costituite esclusivamente dal capitolo **21305** (disinvestimenti finanziari). La differenza negativa rispetto al preventivo è dovuta esclusivamente all'andamento del mercato mobiliare e alle conseguenti valutazioni intervenute sulle opportunità di vendita dei titoli in portafoglio.

La previsione, di pari importo per il corrispondente capitolo di uscita, era stata effettuata in base ai dati consuntivi del 2006, anno in cui sono stati effettuati numerosi investimenti e disinvestimenti di titoli e gestioni patrimoniali.

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

## **Titolo III – Gestioni speciali**

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

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

Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 114.225.910, rispetto ad una previsione di euro 200.750.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42206** relativo alle partite in sospeso (accertato per euro 29.252) e il capitolo **42207** che accoglie i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere (accertato per euro 95.800.000).

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2007 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2007	2006	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	58.139.635	57.964.478	175.157
	Quote sanzioni dpr 600/73	54.653.976	43.059.493	11.594.483
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	30.980.511	28.976.095	2.004.416
	Proventi gioco del lotto	0	107.942	(107.942)
	Entrate diverse	23.955	3.215	20.740
	Interessi su titoli	44.684.537	53.366.615	(8.682.078)
	Interessi su depositi c/c	1.184.145	1.304.061	(119.916)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.519.228	1.596.818	922.410
	<b>Totale Titolo I</b>	<b>192.185.987</b>	<b>186.378.717</b>	<b>5.807.271</b>
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	126.788.000	335.059.071	(208.271.071)
	Crediti diversi	-	3.393	(3.393)
	<b>Totale Titolo II</b>	<b>126.788.000</b>	<b>335.062.465</b>	<b>(208.274.465)</b>
TITOLO IV	Irpef	18.208.078	12.552.145	5.655.933
	Ritenute previdenziali	36.497	37.180	(683)
	Trattenute c/terzi	152.083	62.101	89.982
	Partite in sospeso	29.252	1.776.261	(1.747.009)
	Trasferimento interno fondi	95.800.000	178.147.707	(82.347.707)
	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>114.225.910</b>	<b>14.427.687</b>	<b>(78.349.484)</b>
	<b>Totale Entrate</b>	<b>433.199.897</b>	<b>535.868.868</b>	<b>(280.816.678)</b>

Come già rilevato, l'incremento delle entrate rispetto allo scorso esercizio riguarda tutti i capitoli relativi alle entrate istituzionali.

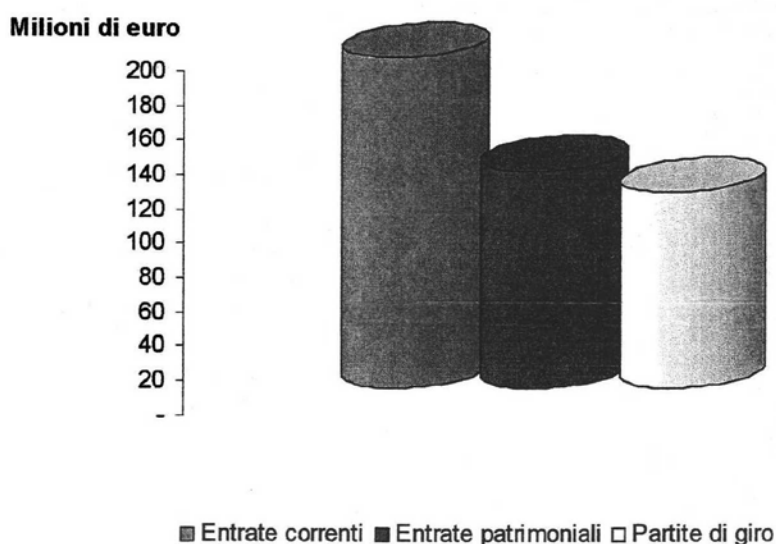
Le entrate patrimoniali, viceversa, registrano una diminuzione rispetto allo scorso anno dovuta, per quanto riguarda in particolare i rendimenti su titoli e sulle gestioni finanziarie, all'andamento sfavorevole del mercato negli ultimi mesi del 2007.

A tale riguardo si evidenzia come tale trend in flessione trovi conferma anche nei primi mesi del 2008; in particolare la gestione Ras Bank (Total Return Low Risk) liquidata in data 31 gennaio 2008 ha registrato, rispetto alla valorizzazione al 31 dicembre 2007, una perdita di Euro 931.249; tale liquidazione è stata ritenuta, da parte del CDA, necessaria al fine di contenere delle perdite ormai consolidate, permettendo contestualmente di reinvestire le somme smobilizzate in gestioni maggiormente remunerative.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia l'incremento del capitolo relativo alle trattenute IRPEF, dovuto ad un aumento imprevisto del Trattamento di Fine Rapporto erogato. Il capitolo relativo ai trasferimenti interni, viceversa, presenta una

flessione dovuta essenzialmente ai minori investimenti patrimoniali effettuati rispetto nel 2007 rispetto all'anno precedente.

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



## USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	213.549.912	154.248.057	(59.301.855)
titolo II	600.340.185	81.941.185	(518.399.000)
titolo III	-	-	-
titolo IV	200.750.000	114.225.910	(86.524.090)
<b>Totale</b>	<b>1.014.640.097</b>	<b>350.415.152</b>	<b>(664.224.945)</b>

**Titolo I - Uscite correnti**

Le uscite correnti ammontano ad euro 154.248.057 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi euro 59.301.855.

La differenza si riferisce per il 90% (euro 52.639.867) al capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, analogamente agli anni passati, è dovuto all' elevata percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

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

Si attesta, inoltre, che nel corso del 2007 sono stati versati dal capitolo 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" i seguenti importi come previsto dalle disposizioni normative emesse in tema di riduzione della spesa:

- Legge n. 266 del 23/12/2005, comma 58 per euro 6.000 (riduzione 10% degli stanziamenti previsti per il pagamento dei gettoni presenza ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori) versati al Capo 27 °, capitolo 3367;

**Titolo II - Uscite in conto capitale**

Le uscite in conto capitale previste in euro 600.340.185 sono state impegnate per euro 81.941.185 con una diminuzione di euro 518.398.999 dovuta esclusivamente ad una drastica diminuzione degli investimenti rispetto agli scorsi anni.

Sul totale delle spese impegnate incide esclusivamente il capitolo **21305** relativo agli investimenti finanziari che nel corso del 2007 sono stati molto inferiori rispetto alle previsioni in seguito alle valutazioni connesse all'andamento del mercato mobiliare.

Sul capitolo **21102** relativo alle spese di manutenzione straordinaria e di adeguamento ex-lege dell'immobile di proprietà, sono stati impegnati euro 77.185 rispetto ad una previsione di pari importo.

Sui capitoli relativi alle altre immobilizzazioni sono stati impegnati complessivamente euro 76.000 rispetto ad una previsione di 237.000. La differenza riguarda tutti i capitoli di spesa per i quali sono stati sostenuti costi inferiori alle previsioni.

### **Titolo III - Gestioni speciali**

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

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

Come già rilevato per le entrate, le partite di giro sono state impegnate per euro 114.225.910, rispetto ad una previsione di euro 200.750.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42201** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto, il capitolo **42106** relativo alle partite in sospeso e il capitolo **42207** che accoglie tutti i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto che segue riassume le uscite, distinte per capitolo, impegnate nel 2007 confrontate con l'esercizio precedente:

	Somme impegnate	2007	2006	Differenz
TITOLO I	Spese organi Ente	36.180	33.161	
	Spese personale	499.398	503.796	
	Acquisto beni di consumo	196.459	293.088	(
	Prestazioni istituzionali di cui:	96.655.840	86.583.055	10.0
	<i>indennità fine rapporto</i>	67.481.336	54.212.403	13.2
	<i>anticipazioni</i>	14.380.300	16.484.446	(2.1
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	14.794.204	15.886.207	(1.0
	Trasferimenti passivi	22.234	15.214	
	Oneri finanziari	92	94.529	(
	Oneri tributari	57.708	56.758	
Poste correttive delle entrate	4.571.838	5.676.179	(1.1	
Uscite non classificabili in altre voci	52.208.307	63.400	52.1	
	<b>Totale Titolo I</b>	<b>154.248.056</b>	<b>93.319.180</b>	<b>60.9</b>
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	77.185	128.620	
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	76.000	60.183	
	Acquisto beni mobiliari	81.788.000	519.467.190	(43
	Estinzione debiti diversi	-	2.989	
	<b>Totale Titolo II</b>	<b>81.941.185</b>	<b>519.655.992</b>	<b>(437.71</b>
TITOLO IV	Ritenute erariali	18.208.078	12.552.145	5.6
	Ritenute previdenziali	36.497	37.180	
	Trattenute c/terzi	152.083	62.101	
	Partite in sospeso	29.252	1.776.261	(1.7
	Trasferimento interno fondi	95.800.000	178.147.707	(82.3
	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>114.225.910</b>	<b>192.575.394</b>	<b>(78.34</b>
	<b>Totale Uscite</b>	<b>350.415.151</b>	<b>805.550.565</b>	<b>(455.13</b>

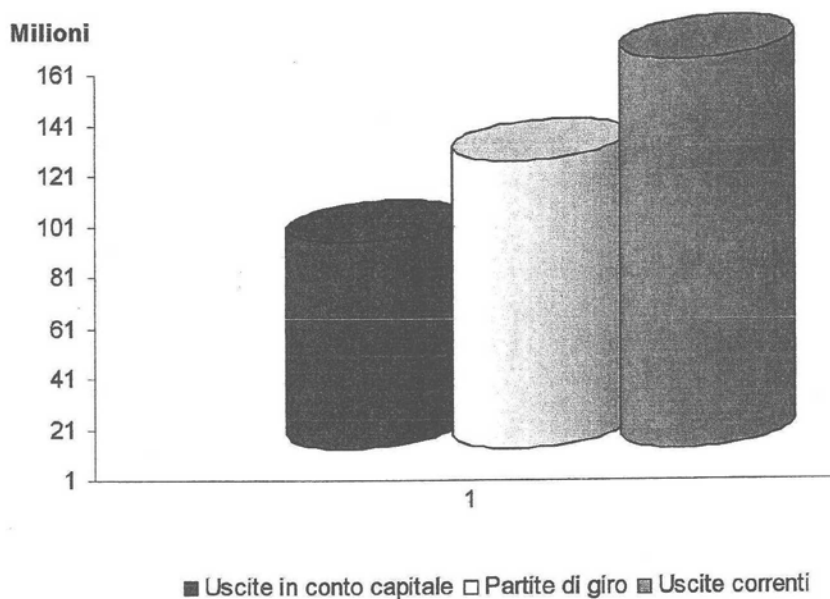
Come già rilevato, le uscite sono complessivamente diminuite rispetto allo scorso anno di circa il 56% quasi esclusivamente in funzione del capitolo 21305 relativo agli investimenti.

Riguardo al Titolo I, si evidenzia l'incremento subito dal capitolo 10501 relativo al Trattamento di fine rapporto che ha subito rispetto allo scorso anno un aumento del 24%. Gli altri due capitoli istituzionali hanno registrato, viceversa, una flessione rispettivamente del 13% per le anticipazioni e del 7% per le sovvenzioni dovuta, come già evidenziato, ad un numero inferiore di pratiche pervenute rispetto al 2006.

4 milioni di euro rispetto ai 4,8 milioni del 2006. La diminuzione è dovuta sostanzialmente al corrispondente decremento dei rendimenti fatti registrare dagli investimenti in titoli e alle gestioni finanziarie.

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

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





## GESTIONE DEI RESIDUI

Con lettera del 14 giugno 2007, protocollo n. 0075545, il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, in sede di controllo del bilancio consuntivo 2006, esprimeva la necessità di ricondurre la gestione dei residui entro limiti fisiologici, eliminando quelli senza più titolo giuridico.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo gli opportuni approfondimenti, ha deciso di mantenere in bilancio fino alla loro prescrizione i residui attivi e passivi per i quali esistono tuttora incertezze sulla loro effettiva validità. Per altri residui, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'annullamento per manifesta insussistenza.

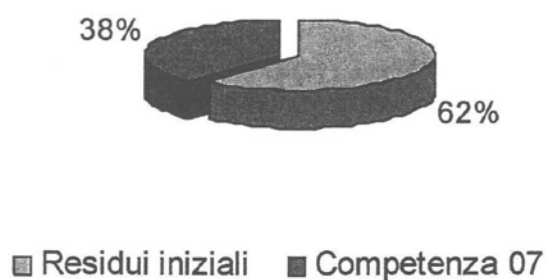
### Residui attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	68.771.353	14.399.467	528.157	33.636.675	87.480.404
IV	1.113	1.113	-	1.787	1.787
<b>Totale</b>	<b>68.772.466</b>	<b>14.400.580</b>	<b>528.157</b>	<b>33.638.462</b>	<b>87.482.191</b>

I residui di competenza si riferiscono per euro 33.063.607 al capitolo **20801** relativo agli interessi maturati sugli investimenti in essere alla fine dell'anno e per euro 573.068 al capitolo **20802** su cui confluiscono gli interessi su depositi di conto corrente.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 62 % relativi agli anni precedenti e per il 38% all'esercizio di competenza.

### Composizione residui attivi



### Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	19.946.792	13.948.580	202.986	12.660.968	18.456.194
II	30.444	30.024	420	138.029	138.029
III	-	-	-	-	-
IV	877.575	723.584	-	1.051.438	1.205.429
<b>Totale</b>	<b>20.854.811</b>	<b>14.702.188</b>	<b>203.406</b>	<b>13.850.435</b>	<b>19.799.652</b>

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

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	58.901	58.901	-	-
Oneri personale	3.584.156	3.587.918	3.762	-
Fornitori	47.299	72.870	25.571	-
Prestazioni istituzionali	12.696.551	9.057.043	-	(3.639.508)
Terzi	825	-	-	(825)
Oneri finanziari	11	18	7	-
Oneri tributari	1.856	1.518	-	(338)
Poste correttive delle entrate	3.553.749	5.674.832	2.121.083	-
Liti, arbitraggi e risarcimenti	3.444	3.095	-	(349)
Ristrutturazione immobile	11.870	77.185	65.315	-
Immobilizzazioni tecniche	18.575	60.843	42.268	-
Irpef	680.547	979.740	299.193	-
Ritenute previdenziali	463	375	-	(88)
Trattenute c/terzi	196.564	225.314	28.750	-
<b>Totale residui</b>	<b>20.854.811</b>	<b>19.799.652</b>	<b>2.585.948</b>	<b>(3.641.107)</b>

Il residuo per oneri del personale si riferisce prevalentemente agli accantonamenti effettuati nel corso degli anni precedenti a fronte delle richieste degli stipendi da parte delle Amministrazioni di provenienza del personale comandato presso il Fondo. Le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la fine del 2007 ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate interessi su titoli e sulle gestioni patrimoniali.

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2007 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 94.436.696** in forte incremento (circa 63 milioni di euro) rispetto allo scorso anno e un **avanzo di amministrazione di euro 162.119.236** rispetto ai 79 milioni dell'esercizio precedente.

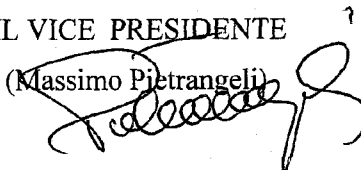
L'aumento dell'avanzo di amministrazione è dovuto sia alla consistenza di cassa a fine esercizio, sia all'incremento dei residui attivi per interessi maturati sulle gestioni

- ✓ **euro 70.000.000** si riferiscono ad una parte delle indennità di fine rapporto maturate dagli iscritti, stimate complessivamente in circa 1.500 milioni. Questo importo va ad incrementare il fondo indennità di fine rapporto che rappresenta la riserva matematica peraltro non ancora sufficiente a riconoscere l'importo dovuto ad oggi a tutti gli iscritti (più di 60.000) per un periodo medio di servizio calcolato prudenzialmente in 25 anni;
- ✓ **euro 180.000** quale fondo per reintegro fabbricato e beni mobili;
- ✓ **euro 1.500.000** quale fondo rischi ed oneri;
- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97;

Roma, 29 aprile 2008

IL VICE PRESIDENTE

(Massimo Pietrangeli)



## PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007		ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Aванzo di amministrazione presunto	0,00	219.660.754,44	0,00	219.660.754,44	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	31.741.587,00	0,00	145.567.760,62
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		7.530.360,52	143.774.122,27	143.774.122,27	130.108.008,24	130.108.008,24
1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		61.240.992,88	45.868.682,45	26.631.474,28	54.670.676,59	21.286.621,27
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0,00	2.543.182,70	2.543.182,70	1.600.032,21	1.600.032,21
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO		68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	186.378.717,04	152.994.661,72
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	186.378.717,04	152.994.661,72

## PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		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						
1.2.1.1	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.059.071,21	335.059.071,21
1.2.1.1.3	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	3.393,33	3.393,33
1.2.1.1.4	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71



## PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25	35.842.435,88	186.378.717,04	152.994.661,72
	Titolo II	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00	0,00	335.062.464,54	335.062.464,54
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64	893,36	192.575.393,94	192.575.174,71
	<b>TOTALE</b>	<b>68.772.465,99</b>	<b>433.199.897,21</b>	<b>413.962.014,89</b>	<b>35.843.329,24</b>	<b>714.016.575,52</b>	<b>680.632.300,97</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>68.772.465,99</b>	<b>433.199.897,21</b>	<b>413.962.014,89</b>	<b>35.843.329,24</b>	<b>714.016.575,52</b>	<b>680.632.300,97</b>



## PARTE II - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
1.1.1	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	58.900,89	36.180,00	36.180,00	58.900,89	33.160,52	33.160,52
1.1.1.1.1	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.584.156,14	499.397,94	499.397,94	3.587.892,56	503.795,57	507.531,99
1.1.1.1.1.1	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	47.298,84	196.459,30	196.459,30	143.413,79	293.087,88	386.592,23
1.1.1.1.1.1.1	ZERVENENTI DIVERSI						
1.1.1.1.1.1.1.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.696.550,52	96.655.840,79	100.295.348,64	4.089.514,96	86.583.055,45	77.976.019,89
1.1.1.1.1.1.1.1.1	TRASFERIMENTI PASSIVI	825,62	22.233,57	23.059,19	1.705,42	15.213,83	14.388,21
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1	ONERI FINANZIARI	11,48	52.182.004,25	52.181.997,28	41.500,00	94.528,94	136.017,46
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1	ONERI TRIBUTARI	1.855,75	57.708,15	58.045,32	1.182,18	56.757,33	56.083,96
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.553.749,28	4.571.837,96	2.248.701,48	846.899,41	5.676.179,41	2.969.329,54
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.443,71	26.394,80	26.743,71	0,00	63.400,47	59.956,76
1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	9.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	9.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56

## PARTE II - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		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 DURAVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	11.869,63	77.185,00	11.869,63	143.410,01	128.619,95	260.160,33
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	18.574,80	76.000,68	33.311,92	40.891,80	50.182,53	82.499,53
1.2.1.3	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	81.788.000,00	81.788.000,00	0,00	519.467.189,75	519.467.189,75
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	2.988,59	2.988,59
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53
1.4.1.1	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53

## PARTE II - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Rispliego dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
Titolo I		19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56			
Titolo II		30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20			
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Titolo IV		877.574,89	114.225.909,79	113.898.085,57	808.736,70	192.575.393,72	192.506.855,53			
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	20.854.811,55	350.415.152,23	351.266.905,46	9.764.047,72	805.553.554,14	794.458.474,29			

PARTE II - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		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	19.946.792,23	154.249.056,76	155.535.658,34	8.771.009,21	93.319.179,60	82.139.080,56
	Titolo II	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55	184.301,81	519.658.980,82	519.812.838,20
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57	808.736,70	192.575.393,72	192.506.555,53
	<b>TOTALE</b>	<b>20.854.811,55</b>	<b>350.415.152,23</b>	<b>351.266.905,46</b>	<b>9.764.047,72</b>	<b>805.553.554,14</b>	<b>794.458.474,29</b>
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>20.854.811,55</b>	<b>350.415.152,23</b>	<b>351.266.905,46</b>	<b>9.764.047,72</b>	<b>805.553.554,14</b>	<b>794.458.474,29</b>



ENTRATA 2007

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	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
Fondo di cassa											
1											
1.1											
1.1.2											
1.1.2.1											
10101.0	5.093.379,05	0,00	5.093.379,05	5.093.379,05	0,00	0,00	55.138.953,05	58.139.634,83	3.000.681,78	0,00	5.093.379,05
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.166.304,00	54.653.975,90	22.487.671,90	0,00	0,00
10103.0	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,00	18.453.946,02	30.980.511,54	12.526.565,52	0,00	0,02
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.530.360,52	0,00	7.530.360,52	7.530.360,52	0,00	0,00	108.196.184,52	143.774.123,27	38.014.919,20	2.436.981,45	7.530.360,52
1.1.2.1											
1.1.3											
1.1.3.2											

## ENTRATA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		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)		
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	46.550.000,00	0,00	0,00	46.550.000,00	11.630.930,12	33.063.607,36	44.684.537,48	0,00	1.865.462,52		
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	575.000,00	300.000,00	0,00	875.000,00	611.077,45	573.067,52	1.184.144,97	309.144,97	0,00		
	Totale 1.1.3.2	47.125.000,00	300.000,00	0,00	47.425.000,00	12.232.007,57	33.636.674,88	45.868.682,45	309.144,97	1.865.462,52		
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI											
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		
20902.0	RITENUTE DILETTI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.3.3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
20601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	23.954,85	0,00	23.954,85	0,00	26.045,15		
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21002.0	INTERESSI ART.6 D.F.R.21.12.84	1.687.476,00	0,00	0,00	1.687.476,00	2.519.227,85	0,00	2.519.227,85	831.751,85	0,00		
	Totale 1.1.3.4	1.737.476,00	0,00	0,00	1.737.476,00	2.543.182,70	0,00	2.543.182,70	831.751,85	26.045,15		
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	149.554.300,00	300.000,00	0,00	149.854.300,00	158.549.312,54	33.636.674,88	192.185.987,42	42.331.687,42	0,00		

ALLEGATO 10 (Parte B)

ENTRATA 2007

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.	Totale	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
20801.0	61.034.590,95	14.193.064,78	46.313.369,22	60.506.434,00	0,00	528.156,95	110.448.590,95	25.813.994,90	0,00	84.634.596,05	79.376.976,58
20802.0	206.401,93	206.401,93	0,00	206.401,93	0,00	0,00	1.081.401,93	817.479,38	0,00	263.922,55	573.067,52
<b>Totale</b>	<b>61.240.992,88</b>	<b>14.399.466,71</b>	<b>46.313.369,22</b>	<b>60.712.835,93</b>	<b>0,00</b>	<b>528.156,95</b>	<b>111.529.992,88</b>	<b>26.631.474,28</b>	<b>0,00</b>	<b>84.898.518,60</b>	<b>79.950.044,10</b>
1.1.3.2											
1.1.3.3											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.3.4											
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	23.954,85	0,00	26.045,15	0,00
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.687.476,00	2.519.227,85	831.751,85	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.476,00</b>	<b>2.543.182,70</b>	<b>831.751,85</b>	<b>26.045,15</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Titolo</b>	<b>68.771.353,40</b>	<b>14.399.466,71</b>	<b>53.843.729,74</b>	<b>68.243.196,45</b>	<b>0,00</b>	<b>528.156,95</b>	<b>221.489.653,40</b>	<b>172.948.779,25</b>	<b>0,00</b>	<b>48.540.874,15</b>	<b>87.480.404,62</b>



## ENTRATA 2007

Capitolo	Descrizione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2	3	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Scmsc Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI										
	1.2.1.1 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	136.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.212.000,00	
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	136.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.212.000,00	
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.1.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	136.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00	

ENTRATA 2007

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	Totaii (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
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	136.788.000,00	0,00	473.212.000,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	136.788.000,00	0,00	473.212.000,00	0,00
1.2.1.4											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale 1.2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	136.788.000,00	0,00	473.238.000,00	0,00

ENTRATA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-9)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42201.0	RITENUTE REAZIALI	14.000.000,00	5.000.000,00	0,00	19.000.000,00	18.208.077,52	0,00	18.208.077,52	0,00	791.922,48	
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.496,52	0,00	36.496,52	0,00	13.503,48	
42203.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	100.000,00	100.000,00	0,00	200.000,00	150.296,70	1.786,74	152.083,44	0,00	47.916,56	
42205.0	PARTITE IN SOESPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	29.252,31	0,00	29.252,31	0,00	1.470.747,69	
42207.0	trasferimento interno fondi	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00	95.800.000,00	0,00	95.800.000,00	0,00	84.200.000,00	
	Totale 1.4.1.1	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	114.224.123,05	1.786,74	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	114.224.123,05	1.786,74	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21	

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	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											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000.000,00	18.208.077,52	0,00	791.922,48	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	36.496,52	0,00	13.503,48	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	1.112,59	1.112,59	0,00	1.112,59	0,00	0,00	201.112,59	151.409,29	0,00	49.703,30	1.786,74
42205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	29.252,31	0,00	1.470.747,69	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000.000,00	95.800.000,00	0,00	94.200.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.112,59</b>	<b>1.112,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.112,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.751.112,59</b>	<b>114.235.235,64</b>	<b>0,00</b>	<b>86.395.876,95</b>	<b>1.786,74</b>
<b>Totale Titolo</b>	<b>1.112,59</b>	<b>1.112,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.112,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.751.112,59</b>	<b>114.235.235,64</b>	<b>0,00</b>	<b>86.525.876,95</b>	<b>1.786,74</b>

## ENTRATA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+8-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3												
	Risplogo dai titoli C.D.R. I												
	Titolo I	149.554.300,00	300.000,00	0,00	149.854.300,00	158.549.312,54	33.636.674,88	192.185.987,42	42.331.687,42	0,00			
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	114.224.123,05	1.786,74	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. I	945.230.300,00	5.400.000,00	0,00	950.630.300,00	399.561.435,59	33.638.461,62	433.199.897,21	42.331.687,42	559.762.090,21			

ALLEGATO 10 (Parte B)

ENTRATA 2007

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d e l C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Riscossi	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)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	68.771.353,40	14.399.466,71	53.843.729,74	68.243.196,45	0,00	528.156,95	221.489.653,40	172.948.779,25	0,00	48.540.874,15	87.480.404,62
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.112,59	1.112,59	0,00	1.112,59	0,00	0,00	200.751.112,59	114.225.235,64	0,00	86.525.876,95	1.786,74
Totale Titolo	68.772.465,99	14.400.579,30	53.843.729,74	68.244.309,04	0,00	528.156,95	1.022.266.765,99	413.962.014,89	0,00	608.304.751,10	87.482.191,36

## ENTRATA 2007

Capitolo	Descrizione	G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	10-7	7-10	
2	3	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da risc. (10-9)	TOT.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
	RIPILOCO GENERALE												
	Titolo I	149.554.300,00	300.000,00	0,00	149.854.300,00	156.549.312,54	33.636.674,88	192.185.987,42	42.331.687,42	0,00			
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	126.788.000,00	0,00	126.788.000,00	0,00	473.238.000,00			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	114.224.123,05	1.786,74	114.225.909,79	0,00	86.524.030,21			
	TOTALE DELLE ENTRATE	945.230.300,00	5.400.000,00	0,00	950.630.300,00	399.561.435,59	33.638.461,62	433.199.897,21	42.331.687,42	559.762.030,21			
	Avanzo di amministrazione	219.660.754,44	0,00	0,00	219.660.754,44								
	Fondo di Cassa												
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.164.891.054,44	5.400.000,00	0,00	1.170.291.054,44	399.561.435,59	33.638.461,62	433.199.897,21	42.331.687,42	559.762.030,21			

ENTRATA 2007

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.	Totale	Var.in +	Var.in -	Previsioni	Riscossioni	Diff.in +	Diff.in -	Tot.Residui
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
TITOLO I	68.771.353,40	14.399.466,71	53.843.729,74	68.243.196,45	0,00	528.156,95	221.489.653,40	172.948.779,25	0,00	48.540.874,15	87.480.404,62
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	136.788.000,00	0,00	473.238.000,00	0,00
TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV	1.112,59	1.112,59	0,00	1.112,59	0,00	0,00	200.751.112,59	114.235.235,64	0,00	86.525.875,95	1.786,74
Totale Titolo	68.772.465,99	14.400.579,30	53.843.729,74	68.244.309,04	0,00	528.156,95	1.022.266.765,99	413.962.014,89	0,00	608.304.751,10	87.482.191,36
Fondo di cassa											
Totale Titolo	68.772.465,99	14.400.579,30	53.843.729,74	68.244.309,04	0,00	528.156,95	1.054.008.352,93	413.962.014,82	0,00	640.046.338,10	87.482.191,36



## USCITA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO										
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
10101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	36.000,00	0,00	4.000,00	32.000,00	20.250,00	0,00	20.250,00	0,00	11.750,00	
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	18.000,00	0,00	2.000,00	16.000,00	15.930,00	0,00	15.930,00	0,00	70,00	
	Totale 1.1.1.1	54.000,00	0,00	6.000,00	48.000,00	36.180,00	0,00	36.180,00	0,00	11.820,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	60.000,00	2.700,00	0,00	62.700,00	51.693,88	6.177,78	57.871,66	0,00	4.828,34	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	95.535,13	991,15	96.526,28	0,00	53.473,72	
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.1.2	555.000,00	2.700,00	0,00	557.700,00	147.229,01	352.168,93	499.397,94	0,00	58.302,06	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	509,00	0,00	509,00	0,00	1.491,00	

USCITA 2007

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare	Totale	Var. in +	Var. in -	Previsioni	Pagamenti	Diff. in +	Diff. in -	Tot. Residui	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1												
1.1												
1.1.1												
1.1.1.1												
10101.0	11.581,19	0,00	11.581,19	11.581,19	0,00	0,00	43.581,19	20.250,00	0,00	23.331,19	11.581,19	
10102.0	18.809,61	0,00	18.809,61	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	18.809,61	
10103.0	28.510,09	0,00	28.510,09	28.510,09	0,00	0,00	44.510,08	15.930,00	0,00	28.580,09	28.510,09	
<b>Totale</b>	<b>58.900,89</b>	<b>0,00</b>	<b>58.900,89</b>	<b>58.900,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.900,89</b>	<b>36.180,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.720,89</b>	<b>58.900,89</b>	
1.1.1.2												
10201.0	3.196.730,87	2.175,14	3.194.555,83	3.196.730,97	0,00	0,00	3.259.430,97	51.869,02	0,00	3.205.561,95	3.200.733,61	
10202.0	42.425,17	1.232,36	41.192,81	42.425,17	0,00	0,00	192.425,17	96.767,45	0,00	95.657,68	42.183,96	
10203.0	345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	
<b>Totale</b>	<b>3.584.156,14</b>	<b>346.407,50</b>	<b>3.235.748,64</b>	<b>3.584.156,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.141.856,14</b>	<b>495.636,51</b>	<b>0,00</b>	<b>3.646.219,63</b>	<b>3.587.917,57</b>	
1.1.1.3												
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	509,00	0,00	1.491,00	0,00	

## USCITA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8-9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	7.995,05	0,00	7.995,05	0,00	2.004,95	
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	14.999,36	0,00	14.999,36	0,00	0,64	
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	77.800,00	0,00	0,00	77.800,00	0,00	41.851,61	41.851,61	0,00	35.948,39	
10407.0	SPESE POSTALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	23.928,53	2.535,04	26.463,57	0,00	3.536,43	
10408.0	SPESE TELEFONICHE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	11.011,93	3.299,00	14.310,93	0,00	5.689,07	
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	3.917,79	744,00	4.661,79	0,00	3.338,21	
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	17.466,98	2.587,44	20.154,42	0,00	9.845,58	
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	6.705,64	2.178,20	8.883,84	0,00	1.116,16	
10412.0	ONORARI E COMPENSI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	26.485,20	0,00	26.485,20	0,00	5.514,80	
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
10414.0	ASSICURAZIONI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.206,48	0,00	3.206,48	0,00	2.793,52	
10415.0	SPESE ACQUA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	992,08	7,58	999,66	0,00	0,34	
10416.0	SPESE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.551,61	400,51	4.952,12	0,00	1.037,88	
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.920,06	618,34	3.538,40	0,00	4.461,60	
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	15.596,47	1.841,40	17.437,87	0,00	22.562,13	
	Totale 1.1.1.3	308.800,00	0,00	0,00	308.800,00	140.296,18	56.163,12	196.459,30	0,00	112.340,70	

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 A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare	Totale	Var.in +	Var.in -	Previsioni	Pagamenti	Diff.in +	Diff.in -	Tot. Residui	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
10402.0	3.897,55	3.894,55	0,00	3.894,55	0,00	1,00	13.897,55	11.889,60	0,00	2.007,95	0,00	
10404.0	1.400,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	0,00	11.400,00	1.400,00	
10405.0	1.440,00	1.440,00	0,00	1.440,00	0,00	0,00	16.440,00	16.439,36	0,00	0,64	0,00	
10406.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.800,00	0,00	0,00	77.800,00	41.851,61	
10407.0	4.811,51	4.811,51	0,00	4.811,51	0,00	0,00	34.811,51	28.740,04	0,00	6.071,47	2.555,04	
10408.0	2.209,50	2.209,50	0,00	2.209,50	0,00	0,00	22.209,50	13.221,43	0,00	8.988,07	3.299,00	
10409.0	874,11	874,11	0,00	874,11	0,00	0,00	8.874,11	4.791,90	0,00	4.082,21	744,00	
10410.0	2.812,83	2.812,83	0,00	2.812,83	0,00	0,00	32.812,83	20.279,82	0,00	12.533,02	2.687,44	
10411.0	2.865,32	2.865,32	0,00	2.865,32	0,00	0,00	12.865,32	9.570,96	0,00	3.294,36	2.178,20	
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	26.485,20	0,00	5.514,80	0,00	
10413.0	1.877,21	0,00	1.877,21	1.877,21	0,00	0,00	4.877,21	0,00	0,00	4.877,21	1.877,21	
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.206,48	0,00	2.793,52	0,00	
10415.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	992,08	0,00	7,92	7,58	
10416.0	400,51	400,51	0,00	400,51	0,00	0,00	6.400,51	4.962,12	0,00	1.438,39	400,51	
10417.0	1.498,54	1.498,54	0,00	1.498,54	0,00	0,00	9.498,54	4.438,60	0,00	5.079,94	618,34	
10418.0	23.211,76	8.853,16	13.429,20	22.282,36	0,00	929,40	63.211,76	24.449,63	0,00	38.762,13	15.270,60	
Totale	47.298,84	29.660,03	16.706,41	46.366,44	0,00	932,40	356.098,84	169.956,21	0,00	186.142,63	72.869,53	



USCITA 2007

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.1.2											
1.1.2.1											
10501.0	7.572.782,67	7.572.782,67	0,00	7.572.782,67	0,00	0,00	127.693.986,67	71.232.350,11	0,00	56.461.636,56	3.821.766,90
10502.0	2.360.600,00	2.360.600,00	0,00	2.360.600,00	0,00	0,00	20.230.729,00	14.665.200,00	0,00	5.565.529,00	2.075.700,00
10503.0	2.763.167,85	2.763.167,85	0,00	2.763.167,85	0,00	0,00	18.343.253,85	14.397.798,53	0,00	3.945.455,32	3.159.573,77
<b>Totale</b>	<b>12.696.550,52</b>	<b>12.696.550,52</b>	<b>0,00</b>	<b>12.696.550,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.267.969,52</b>	<b>100.295.348,64</b>	<b>0,00</b>	<b>65.972.620,88</b>	<b>9.057.042,67</b>
1.1.2.2											
10601.0	825,62	825,62	0,00	825,62	0,00	0,00	51.039,62	23.059,19	0,00	27.980,43	0,00
<b>Totale</b>	<b>825,62</b>	<b>825,62</b>	<b>0,00</b>	<b>825,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.039,62</b>	<b>23.059,19</b>	<b>0,00</b>	<b>27.980,43</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.3											
10702.0	11,48	11,48	0,00	11,48	0,00	0,00	5.031,48	85,28	0,00	4.926,20	18,45
11002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.181.912,00	52.181.912,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>11,48</b>	<b>11,48</b>	<b>0,00</b>	<b>11,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.186.923,48</b>	<b>52.181.997,28</b>	<b>0,00</b>	<b>4.926,20</b>	<b>18,45</b>
1.1.2.4											
10801.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	19.971,63	0,00	28,37	0,00
10802.0	1.855,75	1.855,75	0,00	1.855,75	0,00	0,00	46.855,75	38.073,69	0,00	8.782,06	1.518,58
<b>Totale</b>	<b>1.855,75</b>	<b>1.855,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1.855,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.855,75</b>	<b>58.045,32</b>	<b>0,00</b>	<b>8.810,43</b>	<b>1.518,58</b>
1.1.2.5											

## USCITA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
10901.0	REBITUZI RIMBORSI DIVERSI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ART.6)	556.867,00	0,00	0,00	556.867,00	406.652,99	0,00	406.652,99	0,00	150.214,01	
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	101.250,00	130.000,00	0,00	231.250,00	156.037,98	64.658,43	220.696,41	0,00	10.553,59	
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	5.818.750,00	0,00	0,00	5.818.750,00	818.185,56	3.126.303,00	3.944.488,56	0,00	1.874.261,44	
10905.0	DISTRIBUI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.5	6.481.867,00	130.000,00	0,00	6.611.867,00	1.380.876,53	3.190.961,43	4.571.837,96	0,00	2.040.029,04	
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
11003.0	CENERI STRAORDINARI	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11005.0	Spese per controllo interno	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	23.300,00	3.094,80	26.394,80	0,00	8.605,20	
	Totale 1.1.2.6	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	23.300,00	3.094,80	26.394,80	0,00	13.605,20	
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	149.241.300,00	64.308.612,00	0,00	213.549.912,00	141.587.088,78	12.660.967,98	154.248.056,76	0,00	59.301.855,24	

## USCITA 2007

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
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556.867,00	406.652,99	0,00	150.214,01	0,00
10903.0	27.548,23	27.548,23	0,00	27.548,23	0,00	0,00	258.798,23	193.586,21	0,00	75.212,02	64.658,43
10904.0	3.526.201,05	840.276,72	2.483.870,33	3.324.147,05	0,00	202.054,00	9.344.951,05	1.658.462,28	0,00	7.686.488,77	5.610.173,33
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 1.1.1.2.5</b>	<b>3.553.749,28</b>	<b>867.824,95</b>	<b>2.483.870,33</b>	<b>3.351.695,28</b>	<b>0,00</b>	<b>202.054,00</b>	<b>10.165.616,28</b>	<b>2.288.701,48</b>	<b>0,00</b>	<b>7.916.914,80</b>	<b>5.674.831,76</b>
1.1.1.2.6											
11001.0	3.443,71	3.443,71	0,00	3.443,71	0,00	0,00	33.443,71	3.443,71	0,00	30.000,00	0,00
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11005.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	23.300,00	0,00	11.700,00	3.094,80
<b>Totale 1.1.1.2.6</b>	<b>3.443,71</b>	<b>3.443,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3.443,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.443,71</b>	<b>26.743,71</b>	<b>0,00</b>	<b>126.700,00</b>	<b>3.094,80</b>
<b>Totale Titolo</b>	<b>19.946.792,23</b>	<b>13.948.579,56</b>	<b>5.795.226,27</b>	<b>19.743.805,63</b>	<b>0,00</b>	<b>202.986,40</b>	<b>233.496.704,23</b>	<b>155.535.668,36</b>	<b>0,00</b>	<b>77.961.035,89</b>	<b>18.456.194,25</b>



USCITA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - INVESTIMENTI										
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
21101.0	ACQUISTO IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21102.0	SEDE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	77.185,00	0,00	0,00	77.185,00	0,00	77.185,00	77.185,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.1	77.185,00	0,00	0,00	77.185,00	0,00	77.185,00	77.185,00	0,00	0,00	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
21202.0	RIPRISTINO,MANUTENZ.STRAORD.IMPIANTI	57.000,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	7.000,00	
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	513,60	9.403,56	9.917,16	0,00	20.082,84	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	2.970,00	0,00	2.970,00	0,00	27.030,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	11.673,52	1.440,00	13.113,52	0,00	26.886,48	
	Totale 1.2.1.2	237.000,00	0,00	0,00	237.000,00	15.157,12	60.843,56	76.000,68	0,00	150.999,32	

USCITA 2007

Capitolo	G E S T I O N E  d e l  R E S I D U I					G E S T I O N E  d e l  C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.1											
21101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21102.0	11.869,63	11.869,63	0,00	11.869,63	0,00	0,00	89.054,63	11.869,63	0,00	77.185,00	77.185,00
Totale	11.869,63	11.869,63	0,00	11.869,63	0,00	0,00	89.054,63	11.869,63	0,00	77.185,00	77.185,00
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
21202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	0,00	57.000,00	50.000,00
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	10.806,00	10.380,00	0,00	10.380,00	0,00	420,00	40.800,00	10.893,60	0,00	29.906,40	9.403,56
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	2.970,00	0,00	27.030,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
21207.0	7.774,80	7.774,80	0,00	7.774,80	0,00	0,00	47.774,80	19.448,32	0,00	28.326,48	1.440,00
Totale	18.574,80	18.154,80	0,00	18.154,80	0,00	420,00	255.574,80	33.311,92	0,00	222.262,88	60.843,56

## USCITA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	10-7	7-10	
		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	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI												
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	81.788.000,00	0,00	81.788.000,00	0,00	518.212.000,00		0,00	
21306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	81.788.000,00	0,00	81.788.000,00	0,00	518.212.000,00		0,00	
	1.2.2 - ONERI COMUNI												
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI												
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		0,00	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		0,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CORSO CAPITALE	600.340.185,00	0,00	0,00	600.340.185,00	81.803.157,12	138.028,56	81.941.185,68	0,00	518.388.999,32		0,00	

ALLEGATO 10 (Parte B)

USCITA 2007

Capitolo	G E S T I O N E  d e i  R E S I D U I					G E S T I O N E  d i  C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.2.1.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	81.786.000,00	0,00	518.212.000,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b> 1.2.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	81.786.000,00	0,00	518.212.000,00	0,00
1.2.2											
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
<b>Totale</b> 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
<b>Totale Titolo</b>	30.444,43	30.024,43	0,00	30.024,43	0,00	420,00	600.370.629,43	81.833.181,55	0,00	518.537.447,88	138.028,56

## USCITA 2007

Capitolo	Descrizione	G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3											
42101.0	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	14.000.000,00	5.000.000,00	0,00	19.000.000,00	17.228.337,39	979.740,13	18.208.077,52	0,00	791.922,48		
42102.0	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.121,77	374,75	36.496,53	0,00	13.503,48		
42103.0	1.4.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
42104.0	1.4.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	100.000,00	100.000,00	0,00	200.000,00	80.760,26	71.323,18	152.083,44	0,00	47.916,56		
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	29.252,31	0,00	29.252,31	0,00	1.470.747,69		
42107.0	Trasferimento interno fondi	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00	95.800.000,00	0,00	95.800.000,00	0,00	84.200.000,00		
	Totale 1.4.1.1	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	113.174.471,73	1.051.438,06	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21		
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	113.174.471,73	1.051.438,06	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21		

USCITA 2007

Capitolo	G R E S T I O N E d e i R E S I D U I				G R E S T I O N E d i C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-24)	Totale (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	680.547,16	680.547,16	0,00	680.547,16	0,00	0,00	19.680.647,16	17.908.884,55	0,00	1.771.662,61	979.740,13
42102.0	463,41	463,41	0,00	463,41	0,00	0,00	50.463,41	36.585,18	0,00	13.878,23	374,75
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	196.564,32	42.573,27	153.991,05	196.564,32	0,00	0,00	396.864,32	133.333,53	0,00	273.230,79	225.314,23
42105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	29.252,31	0,00	1.470.747,69	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000.000,00	95.800.000,00	0,00	84.200.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>877.574,89</b>	<b>723.583,84</b>	<b>153.991,05</b>	<b>877.574,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201.627.574,89</b>	<b>113.898.055,57</b>	<b>0,00</b>	<b>87.729.519,32</b>	<b>1.205.429,11</b>
<b>Totale Titolo</b>	<b>877.574,89</b>	<b>723.583,84</b>	<b>153.991,05</b>	<b>877.574,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201.627.574,89</b>	<b>113.898.055,57</b>	<b>0,00</b>	<b>87.729.519,32</b>	<b>1.205.429,11</b>

## USCITA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2	3	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
	Rispliego dei titoli C.D.R. 1										
	Titolo I	149.241.300,00	64.308.612,00	0,00	213.549.912,00	141.587.088,78	12.660.967,98	154.248.056,76	0,00	59.301.855,24	
	Titolo II	600.340.185,00	0,00	0,00	600.340.185,00	81.803.157,12	138.028,56	81.941.185,68	0,00	518.398.999,32	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	113.174.471,73	1.051.438,06	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21	
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	945.231.485,00	69.408.612,00	0,00	1.014.640.097,00	336.564.717,63	13.850.434,60	350.415.152,23	0,00	664.224.944,77	

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
TITOLO I	19.946.792,23	13.948.579,56	5.795.226,27	19.743.805,83	0,00	202.986,40	233.496.704,23	155.535.668,34	0,00	77.961.035,89	18.456.194,25
TITOLO II	30.444,43	30.024,43	0,00	30.024,43	0,00	420,00	600.370.629,43	81.833.181,55	0,00	518.537.447,88	138.028,56
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	877.574,89	723.583,84	153.991,05	877.574,89	0,00	0,00	201.627.574,89	113.898.085,57	0,00	87.729.519,32	1.205.429,11
Totale Titolo	20.854.811,55	14.702.187,83	5.949.217,32	20.651.405,15	0,00	203.406,40	1.035.494.908,55	351.266.905,46	0,00	684.228.003,09	19.799.651,92



## USCITA 2007

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
2	3	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somma Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
	RIEPILOGO GENERALE											
	Titolo I	149.241.300,00	64.308.612,00	0,00	213.549.912,00	141.587.088,78	12.660.967,98	154.248.056,76	0,00	59.301.855,24		
	Titolo II	600.340.185,00	0,00	0,00	600.340.185,00	81.803.157,12	138.028,56	81.943.185,68	0,00	518.398.999,32		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	195.650.000,00	5.100.000,00	0,00	200.750.000,00	113.174.471,73	1.081.438,06	114.225.909,79	0,00	86.524.090,21		
	TOTALE DELLE USCITE	945.231.485,00	69.408.612,00	0,00	1.014.640.097,00	336.564.717,63	13.850.434,60	350.415.152,23	0,00	664.224.944,77		
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00							
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	945.231.485,00	69.408.612,00	0,00	1.014.640.097,00	336.564.717,63	13.850.434,60	350.415.152,23	0,00	664.224.944,77		

## USCITA 2007

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	19.946.792,23	13.948.579,56	5.795.226,27	19.743.805,83	0,00	202.986,40	233.496.704,23	155.535.668,34	0,00	77.961.035,89	18.456.194,25
Titolo II	30.444,43	30.024,43	0,00	30.024,43	0,00	420,00	600.370.629,43	81.833.181,55	0,00	518.537.447,88	138.028,56
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	877.574,89	723.583,84	153.991,05	877.574,89	0,00	0,00	201.627.574,89	113.898.055,57	0,00	87.729.519,32	1.205.429,11
Totale Titolo	20.854.811,55	14.702.187,83	5.949.217,32	20.651.405,15	0,00	203.406,40	1.035.494.908,55	351.266.905,46	0,00	684.228.003,09	19.799.651,92
Totale Titolo	20.854.811,55	14.702.187,83	5.949.217,32	20.651.405,15	0,00	203.406,40	1.035.494.908,55	351.266.905,46	0,00	684.228.003,09	19.799.651,92

## CONTO ECONOMICO

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

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi *			130.108.008,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	23.955,00		6.608,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>143.798.077,00</b>		<b>130.114.616,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	8.504,00		13.805,00	
7) per servizi **	96.902.925,00		86.990.153,00	
8) per godimento beni di terzi **	3.538,00		5.994,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	402.872,00		404.935,00	
b) oneri sociali	96.526,00		98.861,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.561,00		52.398,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.817,00		159.315,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi	9.628.049,00			
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	48.205,00		134.791,00	
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>107.272.997,00</b>		<b>87.760.282,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>36.525.080,00</b>		<b>42.354.334,00</b>

CONTO ECONOMICO

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

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni			48.532.045,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	40.740.049,00			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			2.661.253,00	
d) proventi diversi dai precedenti	3.482.676,00			
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>				<b>51.193.298,00</b>
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				
<b>Totale rettifiche di valore</b>				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	213.751,00		624.316,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	-52.704.069,00		-518.095,00	
22) Sopravvenienze attive ed inesistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed inesistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
<b>Totale della parte straordinaria</b>				<b>106.221,00</b>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		28.287.487,00		93.653.883,00
Imposte dell'esercizio	-444.389,00		-639.476,00	
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico</b>		<b>27.813.098,00</b>		<b>93.014.407,00</b>

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

## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2007	2006	+ o -
<b>A. RICAVI</b>	143.774.122	130.108.008	13.666.114
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	<b>143.774.122</b>	<b>130.108.008</b>	<b>13.666.114</b>
Consumi di materie prime e servizi esterni	98.914.967	86.909.953	10.005.014
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	<b>46.859.155</b>	<b>43.198.055</b>	<b>3.661.100</b>
Costo del lavoro	499.398	503.796	(4.398)
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>46.359.757</b>	<b>42.694.260</b>	<b>3.665.497</b>
Ammortamenti	182.378	211.713	(29.335)
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	9.628.049	0	9.628.049
Saldo proventi ed oneri diversi	(24.250)	(128.183)	103.933
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>36.525.080</b>	<b>42.354.364</b>	<b>(5.829.284)</b>
Proventi ed oneri finanziari	44.222.725	51.193.298	(6.970.572)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	<b>80.747.806</b>	<b>93.547.662</b>	<b>(12.799.856)</b>
Proventi e oneri straordinari	(52.490.318)	106.221	(52.596.539)
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>28.257.488</b>	<b>93.653.883</b>	<b>(65.396.395)</b>
Imposte di esercizio	444.390	639.476	(195.086)
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	<b>27.813.098</b>	<b>93.014.407</b>	<b>(65.201.309)</b>

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b> <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b> I. Immobilizzazioni immateriali 1) Costi di impianto e di ampliamento 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 5) Avviamento 6) Immobilizzazioni in corso e acconti 7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi 8) Altre <b>Totale</b> II. Immobilizzazioni materiali 1) Terreni e fabbricati 2) Impianti e macchinari 3) Attrezzature industriali e commerciali 4) Automezzi e motomezzi 5) Immobilizzazioni in corso e acconti 6) Diritti reali di godimento 7) Altri beni <b>Totale</b> III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo 1) Partecipazione in: a) imprese controllate b) imprese collegate c) imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri 3) Altri titoli 4) Crediti finanziari diversi <b>Totale</b> <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b> I. Fondi di dotazioni II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi III. Riserve di rivalutazione IV. Contributi a fondo perduto V. Contributi per ripiano disavanzi VI. Riserve statutarie VII. Altre riserve distintamente indicate VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio <b>Totale patrimonio netto (A)</b> <b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b> 1) per contributi a destinazione vincolata 2) per contributi indistinti per la gestione 3) per contributi in natura <b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>		
	25.079,00	28.190,00		318.114.784,00	308.486.735,00
	821.824,00	939.725,00		1.000.004.045,00	1.000.004.045,00
	138.449,00	30.444,00		93.014.407,00	93.014.407,00
	75.532,00	91.716,00		27.813.099,00	93.014.407,00
	1.035.805,00	1.061.885,00		1.438.946.334,00	1.401.595.187,00
	1.277.832.044,00	1.322.821.699,00			
	1.277.832.044,00	1.322.821.699,00			
	1.278.892.927,00	1.323.911.774,00			

## STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'		ANNO	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
1. Rimanenze						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo						
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati						
3) lavori in corso						
4) prodotti finiti e merci					2.065.828,00	2.065.828,00
5) acconti						
<b>Totale</b>					2.065.828,00	2.065.828,00
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>						
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.						
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi						
3) Crediti verso imprese controllate e collegate						
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici						
4-bis) Crediti tributari						
4-ter) Imposte anticipate						
5) Crediti verso gli altri						
<b>Totale</b>	7.530.360,00	7.530.360,00			272.894,00	140.913,00
<b>III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>						
1) Partecipazioni in imprese controllate						
2) Partecipazioni in imprese collegate						
3) Altre partecipazioni						
4) Altri titoli						
<b>Totale</b>	7.530.360,00	7.530.360,00			6.656.090,00	4.236.152,00
<b>IV. Disponibilita'</b>						
1) depositi bancari e postali					42.559,00	42.889,00
2) assegni						
3) denaro e valori in cassa						
<b>Totale</b>					9.057.043,00	12.696.551,00
<b>Totale attivo circolante (C)</b>						
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>						
1) Ratei attivi						
2) Risconti attivi						
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>					3.771.066,00	3.738.307,00
<b>Totale attivo</b>					19.799.652,00	20.854.812,00
					19.799.652,00	20.854.812,00
<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>						
1) Obbligazioni						
2) verso le banche						
3) verso altri finanziatori						
4) acconti						
5) debiti verso fornitori						
6) rappresentati da titolo di credito						
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti						
8) debiti tributari						
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale						
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute						
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici						
12) debiti diversi						
<b>Totale</b>						
<b>Totale debiti (E)</b>						
<b>F) RATEI E RISCONTI</b>						
1) Ratei passivi						
2) Risconti passivi						
3) Aggio su prestiti						
4) Riserve tecniche						
<b>Totale ratei e risconti (F)</b>						
<b>Totale passivo e netto</b>					1.460.811.814,00	1.424.425.827,00
					1.460.811.814,00	1.424.425.827,00

---

## **NOTA INTEGRATIVA**

---

---

### **INTRODUZIONE**

---

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

Alla luce delle modifiche normative intervenute nel frattempo e delle osservazioni espresse dal CdA, che ha più volte evidenziato la necessità di apportare alcune modifiche regolamentari, dal Collegio dei Revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, è stato richiesto l'adeguamento del regolamento, per consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo interno, alla luce delle sostanziali modifiche intervenute nell'Amministrazione Finanziaria.

A tal fine, nel 2003, è stata nominata dal Dipartimento delle Politiche fiscali, una apposita commissione di studio con la partecipazione di qualificati rappresentanti delle Agenzie e dello stesso DPF. Al termine dei propri lavori, la Commissione ha elaborato le modifiche regolamentari ritenute necessarie, inviandole al DPF per le conseguenti procedure istruttorie.

Nonostante i ripetuti solleciti ad oggi, le proposte non sono state ancora oggetto di definitivo esame.

---

### **CRITERI DI REDAZIONE**

---

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2007, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre,



allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

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

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

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

---

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE**

---

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

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

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, evidenziando le:

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

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

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

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

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

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

#### **Immobilizzazioni immateriali e materiali**

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

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

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

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

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

**Immobilizzazioni immateriali**

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

Nell'esercizio 2007, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzo, applicando l'aliquota del 33%.

**Immobilizzazioni materiali**

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

Nell'esercizio 2007, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato sulla base di appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

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

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

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

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre 2007.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

#### **Rimanenze finali di magazzino**

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

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

#### **Crediti**

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

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

In questa voce sono iscritti i titoli in portafoglio che il C.d.A. considera come investimenti di breve periodo destinati ad un rapido realizzo. La valutazione è effettuata, al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

**Disponibilità liquide**

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

**Patrimonio Netto**

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

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

**Fondo per rischi ed oneri**

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

**Debiti**

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

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

**Ratei e risconti**

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

**Conti d'ordine**

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

**Costi e ricavi**

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

**Imposte sul reddito d'esercizio**

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

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

---

**ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**


---

**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	25.078	28.190

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

Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	28.190	19.448	22.560	25.078

L'incremento dell'esercizio, di Euro 19.448, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni necessarie per implementare il sistema gestionale SIFOP.

**II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	1.035.805	1.061.885

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

Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2007	Valore netto
Fabbricati	939.725	11.870		(129.771)	821.824
Altri beni	91.716	13.864		(30.046)	75.534
Imm.ni in corso	30.444	153.186	(45.182)		138.448
<b>Totale</b>	<b>1.061.885</b>	<b>178.920</b>	<b>(45.182)</b>	<b>(159.817)</b>	<b>1.035.806</b>

### 1) Terreni e fabbricati

<b>Fabbricati</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b> 821.824	<b>Euro</b> 939.725

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2007 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Saldo 2007	Fondo 2006	Amm.to 2007	Fondo 2007	Netto
Fabbricati	2.583.544	11.870	2.595.414	(1.643.819)	(129.771)	(1.773.590)	821.824

L'incremento di Euro 260.160 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, pagati nel corso del 2007.

### 5) Immobilizzazione in corso e acconti

<b>Immobilizzazioni in corso</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b> 138.449	<b>Euro</b> 30.444

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2007.

Capitolo di spesa	Saldo 2006	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2007	Saldo 2007
21102	11.870	(11.870)	0	77.185	77.185
21202	0	0	0	50.000	50.000
21204	10.800	(10.380)	(514)	9.917	9.824
21205	0	0	(2.970)	2.970	0
21207	7.775	(7.775)	(11.674)	13.114	1.440
<b>Totale</b>	<b>30.444</b>	<b>(30.024)</b>	<b>(15.157)</b>	<b>153.186</b>	<b>138.449</b>



Il saldo 2007 è pari al saldo 2006 e alle somme impegnate nell'anno, detratti i pagamenti in conto residui e in conto competenza.

#### 7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	75.532	91.716

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

Descrizione	Saldo 2006	Incrementi	Saldo 2007	Fondo 2006	Amm.to 2007	Fondo 2007	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444	0	1.094.444	1.094.444	0	1.094.444	0
Mobili e arredi	22.121	2.970	25.091	4.990	2.509	7.499	17.592
Impianti	81.312	0	81.312	32.017	16.262	48.280	33.032
Macchine elettr.	45.481	10.864	56.374	20.191	11.275	31.466	24.908
<b>Totale</b>	<b>1.243.358</b>	<b>13.834</b>	<b>1.257.221</b>	<b>1.151.642</b>	<b>30.046</b>	<b>1.181.689</b>	<b>75.532</b>

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

### III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) altri titoli	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	1.277.832.044	1.322.821.699

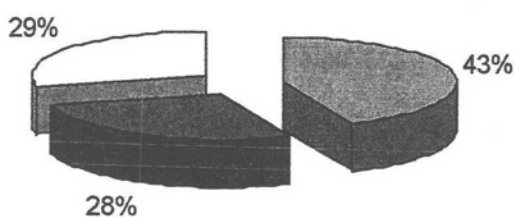
Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e degli investimenti in portafoglio alla data di bilancio, indicati tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto considerati dal C.d.A. investimenti di natura durevole.

DESCRIZIONE	VALORE NOMINALE	VALORE 2006	VALORE 2007	VARIAZIONI 2007
<b>TITOLI</b>				
TarnJP Morgan	40.000.000	39.788.000	39.788.000	-
Obbligazioni Meliorbanca	20.000.000	19.600.000	19.600.000	-
BCA Austria	50.000.000	49.500.000	49.500.000	-
ABN Amro Bank	20.000.000	19.800.000	19.800.000	-
Obbligazioni Capitalia	120.000.000	117.624.000	117.624.000	-
Deutsche Bank	5.000.000	4.945.000	4.945.000	-
UBS	25.000.000	24.925.000	24.925.000	-
Dresdner Bank	50.000.000	49.750.000	49.750.000	-
Capitalia gestione - ABNAMRO	50.000.000	49.495.000	49.495.000	-
Capitalia gestione - Banca Intesa	50.000.000	49.500.000	49.500.000	-
Capitalia 20	100.000.000	100.000.000	100.000.000	-
Capitalia - Credit Swiss	30.000.000	28.200.000	28.200.000	-
Totale	560.000.000	553.127.000	553.127.000	-
<b>GESTIONI BANCARIE E ASSICURATIVE</b>				
Lloyd Adriatico	134.693.750	134.693.750	134.693.750	-
Gestione generali	105.774.175	105.774.175	115.774.175	10.000.000
Rasbank	80.000.000	80.000.000	55.000.000	- 25.000.000
Capitalia - contanti	50.000.000	50.000.000	14.000.000	- 36.000.000
Monte Paschi Siena	12.778.190	12.778.190	12.778.190	-
Bank Insinger De Beaufort	8.000.000	7.989.655	-	- 7.989.655
BPU Pramerica Spa	8.000.000	8.000.000	-	- 8.000.000
Dueemme SGR	22.000.000		22.000.000	22.000.000
Totale	421.246.115	399.235.770	354.246.115	- 44.989.655
<b>INVESTIMENTI ASSICURATIVI</b>				
INA Vita Spa	140.458.929	140.458.929	140.458.929	-
Generali Vita	100.000.000	100.000.000	100.000.000	-
Milano Assicurazioni	40.000.000	40.000.000	40.000.000	-
INA Nuova Moneta Forte	40.000.000	40.000.000	40.000.000	-
AXA Cattolica Previdenza	10.000.000	10.000.000	-	- 10.000.000
LLOYD Adriatico	20.000.000	20.000.000	30.000.000	10.000.000
RAS Spa	20.000.000	20.000.000	20.000.000	-
Totale	370.458.929	370.458.929	370.458.929	-
Totale generale	1.351.705.044	1.322.821.699	1.277.832.044	- 44.989.655

Nel primo semestre del 2007, per esigenze di liquidità, è stata dismessa la gestione Ras Bank per euro 25 milioni circa e parzialmente la gestione Capitalia per Euro 36 milioni circa.

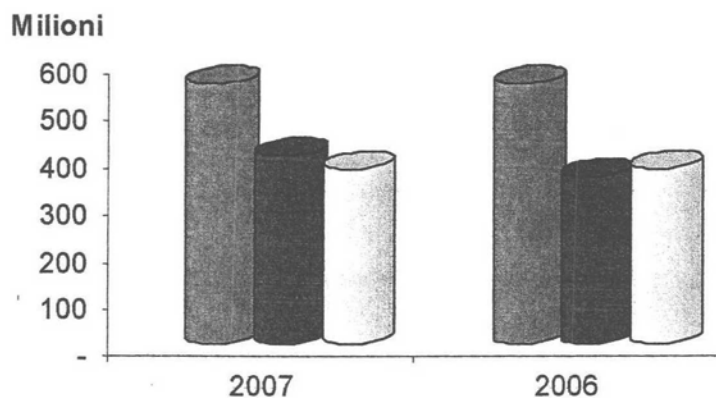
I seguenti grafici rappresentano la composizione degli investimenti al termine dell'esercizio e in comparazione con i dati dello scorso anno:

### Investimenti al 31.12.2007



■ Titoli ■ Gestioni assicurative □ Investimenti assicurativi

### Composizione patrimonio mobiliare 2006/2007



■ Titoli ■ Gestioni mobiliari □ Gestioni assicurative

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

<b>4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b> <b>7.530.360</b>	<b>Euro</b> <b>7.530.360</b>

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2006	Incassati	Incrementi	Decrementi	2007
10101	Agenzia Dogane	5.093.379	-	-	-	5.093.379
10102	Agenzia Entrate	-	-	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	-	-	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
<b>Totale</b>		<b>7.530.360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.530.360</b>

**IV DISPONIBILITÀ**

<b>Depositi bancari</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b> <b>94.436.696</b>	<b>Euro</b> <b>31.741.587</b>

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

Depositi bancari	2007	2006	Variazione
Banco di Sicilia c/c 175	16.179.712	1.633.406	14.546.306
Banco di Sicilia c/c 272	223.527	195.452	28.076
Cassa contanti	3.413		3.413
Cassa DD PP Spa	78.030.044	29.912.730	48.117.314
<b>Totale</b>	<b>94.436.696</b>	<b>31.741.587</b>	<b>62.695.109</b>

## D - RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	<b>79.951.831</b>	<b>61.242.106</b>

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

Capitolo	Descrizione	2006	Incessati	Incrementi	Decrementi	2007
20801	Interessi su titoli	61.034.591	(14.193.065)	33.063.607	(528.157)	79.376.977
20802	Interessi su depos	206.402	(206.402)	573.068	-	573.068
42204	Trattenute c/terzi	1.113	(1.113)	1.787	-	1.787
	<b>Totale</b>	<b>61.242.106</b>	<b>(14.400.580)</b>	<b>33.638.462</b>	<b>- 528.157</b>	<b>79.951.831</b>

Il decremento si riferisce all'annullamento di residui attivi relativi a cedole di competenza 2007 non realizzate rispetto a quanto preventivato in sede di bilancio.

La stratificazione dei rendimenti maturati sugli investimenti mobiliari può essere rappresentata dalla tabella che segue:

DESCRIZIONE	2004	2005	2006	2007	TOTALE
<b>GESTIONI PATRIMONIALI</b>					
RASBANK	214.638	1.513.445	1.712.941	100.542	3.541.566
CAPITALIA	-	-	659.482	1.427.653	2.087.135
MPS	-	-	466.527	213.260	679.787
ASSICURAZIONI GENERALI SGR	-	2.677.463	4.590.454	5.021.333	12.289.250
LLOYD ADRIATICO CAPITALE PRUDENTE	179.167	2.381.595	4.343.088	3.972.331	10.876.181
DUEMME SGR	-	-	-	39.745	39.745
Totale rendimenti gestioni	393.805	6.572.503	11.772.492	10.774.864	29.513.664
<b>INVESTIMENTI ASSICURATIVI</b>					
INA VITA EUROFORTE	1.293.970	4.965.485	6.122.970	5.056.729	17.439.154
GENERALI VITA	1.218.804	3.153.459	4.419.152	2.299.660	11.091.075
MILANO ASSICURAZIONI	652.500	1.289.912	3.683.022	1.882.738	7.508.172
INA NUOVA MONETA FORTE	-	-	655.137	1.821.350	2.476.487
RAS SPA	-	-	120.157	872.922	993.079
LLOYD ARIATICO CAPITALIZZ.NE AZIENDE	-	-	-	367.013	367.013
LLOYD ADRIATICO INDEX LINKED	-	-	-	339.452	339.452
Totale rendimenti investimenti	3.165.274	9.408.856	15.000.438	12.639.864	40.214.432
Totale rendimenti gestioni e investimenti	3.559.079	15.981.359	26.772.930	23.414.728	69.728.096
Totale cedole su titoli					9.648.879
TOTALE RESIDUI ATTIVI CAPITOLO 20801					79.376.975

## PASSIVO

### A - PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	<b>1.438.946.334</b>	<b>1.401.505.187</b>

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

<b>Patrimonio Netto</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 2006</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo 2007</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Riserva tecnica liquidazioni	966.021.181	0	0	966.021.181
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	308.486.735	9.628.049	0	318.114.784
Riserva straordinaria	33.982.864	0	0	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	0	93.014.407	0	93.014.407
Avanzo di gestione	93.014.407	27.813.098	93.014.407	27.813.098
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.401.505.187</b>	<b>130.455.554</b>	<b>93.014.407</b>	<b>1.438.946.334</b>

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 9.628.049. Tale incremento è stato iscritto in bilancio come previsto dall'art. 5 del D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034 che disciplina il Regolamento per l'amministrazione del Fondo. In base a tale norma le entrate annuali (2007) del Fondo vanno, per il 5% del loro ammontare, a costituire un fondo di riserva fino all'importo massimo, pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2002 - 2006) hanno registrato il massimo livello.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo in bilancio non è ancora sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in circa 1.500 milioni determinato, moltiplicando la quota annua in vigore (1.087 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni.

La riserva straordinaria, deliberata dal C.d.A. negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni e, di conseguenza, è accorpata in bilancio alla riserva destinata al pagamento delle indennità di liquidazione.

**C - FONDI PER RISCHI ED ONERI**

<b>Fondo per rischi e oneri</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>2.065.828</b>	<b>2.065.828</b>

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

**E - RESIDUI PASSIVI**

<b>Residui passivi</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>19.799.652</b>	<b>20.854.812</b>

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

<b>Residui passivi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Debiti verso fornitori	272.894	140.913
Debiti tributari	6.656.090	4.236.152
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	42.559	42.889
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	9.057.043	12.696.551
Debiti diversi	3.771.066	3.738.307
<b>Totale Residui passivi</b>	<b>19.799.652</b>	<b>20.854.812</b>



**5) Debiti verso fornitori**

Debiti verso fornitori	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	272.894	140.913

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2007, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

**8) Debiti tributari**

Debiti tributari	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	6.656.090	4.236.152

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

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	64.658	27.548
Erario c/IRAP	1.519	1.856
Erario c/ritenute su titoli	5.610.173	3.526.201
Ritenute erariali	979.740	680.547
<b>Totale Debiti Tributari</b>	<b>6.656.090</b>	<b>4.236.152</b>

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

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

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

#### 9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	42.559	42.889

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2007, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	42.184	42.425
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	375	464
<b>Totale debiti verso iscritti</b>	<b>42.559</b>	<b>42.889</b>

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

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	9.057.043	12.696.551

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2007, deliberate dal CdA nel 2008.

<b>Debiti verso iscritti</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Spese indennità (Cap. 10501)	3.821.769	7.572.783
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.075.700	2.360.600
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.159.574	2.763.168
<b>Totale debiti verso iscritti</b>	<b>9.057.043</b>	<b>12.696.551</b>

## 12) Debiti diversi

<b>Debiti diversi</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>3.771.066</b>	<b>3.738.307</b>

I debiti diversi sono così dettagliati:

<b>Debiti diversi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	3.200.734	3.196.731
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000
Spese e commissioni bancarie	18	12
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	225.314	196.564
<b>Totale Debiti diversi</b>	<b>3.771.066</b>	<b>3.738.307</b>

L'importo indicato sul capitolo 10201 si riferisce in prevalenza agli accantonamenti effettuati negli anni scorsi per far fronte agli stipendi del personale comandato presso il Fondo, già erogati dalle amministrazioni di provenienza.

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

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

---



---

**ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**


---

**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>Valore della Produzione</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>143.798.077</b>	<b>130.114.616</b>

Il valore della produzione è così composto:

<b>Valore della Produzione</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	143.774.122	130.108.008
Altri ricavi e proventi	23.955	6.608
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>143.798.077</b>	<b>130.114.616</b>

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

<b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>143.774.122</b>	<b>130.108.008</b>

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

<b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	58.139.635	57.964.478
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	54.653.976	43.059.493
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	30.980.512	28.976.095
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	0	107.942
<b>Totale Proventi per la produzione delle prestazioni</b>	<b>143.774.122</b>	<b>130.108.008</b>

#### 5) Altri ricavi e proventi

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>23.955</b>	<b>6.608</b>

La voce è così dettagliata:

<b>Altri ricavi e proventi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Entrate diverse (Cap. 20601)	23.955	3.215
Crediti diversi (Cap. 31401)	0	3.393
<b>Totale Proventi per la produzione delle prestazioni</b>	<b>23.955</b>	<b>6.608</b>

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

### B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	107.272.997	87.760.252

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.504	13.805
Costi per servizi	96.902.925	86.890.153
Costi per godimento beni di terzi	3.538	5.994
Costi per il personale dipendente	499.398	503.796
Ammortamenti beni immateriali	22.561	52.398
Ammortamenti beni materiali	159.817	159.315
Altri accantonamenti	9.628.049	0
Oneri di gestione	48.205	134.791
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>107.272.997</b>	<b>87.760.252</b>

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

<b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>8.504</b>	<b>13.805</b>

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

<b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	509	2.090
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	7.995	11.715
<b>Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>8.504</b>	<b>13.805</b>

**7) PER SERVIZI**

<b>Costi per servizi</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>96.902.925</b>	<b>86.690.153</b>

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2006.



<b>Costi per servizi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	20.250	15.761
Oneri Revisori (Cap. 10103)	15.930	17.400
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	0	1.400
Spese di pulizia ( Cap. 10405)	14.999	17.136
Manutenzione locali (Cap. 10406)	41.852	97.000
Spese postali (Cap. 10407)	26.464	24.268
Spese telefoniche (Cap. 10408)	14.311	15.470
Gestione automezzi (Cap. 10409)	4.662	6.362
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	20.154	23.475
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	8.884	10.000
Onerari e compensi (Cap. 10412)	26.485	32.856
Spese di trasporto (Cap. 10413)	0	227
Spese assicurazione (Cap. 10414)	3.206	3.172
Spese acqua (Cap. 10415)	1.000	488
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	4.962	4.805
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	17.438	36.629
Spese bancarie (Cap. 10702)	92	648
Spese controllo interno (Cap. 11005)	26.395	0
Spese indennità (Cap. 10501)	67.481.336	54.212.403
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	14.380.300	16.484.446
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	14.794.204	15.886.207
<b>Totale Costi per servizi</b>	<b>96.902.925</b>	<b>86.890.153</b>

L'incremento si riferisce quasi esclusivamente al capitolo 10501 relativo all'indennità di fine rapporto che nel corso del 2007 hanno subito un incremento molto consistente.

#### 8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	3.538	5.994

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 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	499.398	503.796

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	57.872	59.935
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	96.526	98.861
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
<b>Totale Costi per il personale</b>	<b>499.398</b>	<b>503.796</b>

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

SETTORI	3^ AREA F4	3^ AREA F3	3^ AREA F2	3^ AREA F1	2^ AREA F4	2^ AREA F3	2^ AREA F2	2^ AREA F1	TOTALI
Affari Generali	1	1				3		1	6
Liquidazione pratiche		2	2	1		4	2		11
Controllo		2				1	1		4
Contabilità	1	1			1			1	4
CED	1			1		1			3
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>28</b>

Il numero degli organici è rimasto invariato rispetto allo scorso anno.

#### 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	<b>182.378</b>	<b>211.713</b>

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2007	Saldi 2006
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.561	52.398
Ammortamento immobilizzazioni materiali	159.817	159.315
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>182.378</b>	<b>211.713</b>

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate, nel 2007, in modo sistematico, utilizzando il metodo a quote costanti in funzione di piani di ammortamento che tengono conto del costo storico, delle aliquote fiscali e della residua possibilità di utilizzo dei beni.

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

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

### 13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	9.628.049	0

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

### 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2007	Saldo 2006
	Euro	Euro
	48.205	134.791

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

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

<b>Costi per oneri di gestione</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Spese diverse (Cap. 10601)	22.234	15.214
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	19.972	19.265
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	0	3.444
Oneri prov. Legislativi (Cap. 11002)	6.000	93.880
Pagamento debiti (Cap. 31401)	0	2.988
<b>Totale Costi per oneri di gestione</b>	<b>48.205</b>	<b>134.791</b>

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Il capitolo 10801 accoglie le uscite per tasse e imposte di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Il capitolo 11001 si riferisce a spese per liti di natura tributaria ed extratributaria sorte e concluse nel corso del 2006. Il capitolo 11002 si riferisce alle somme stanziare nel 2006 e nel 2007 a seguito del D.L. n. 211 del 17/10/2005. Trattasi di somme derivanti dai tagli di spesa effettuati sui capitoli 10101 e 10103, in applicazione dell'art. 58 della Legge 23/12/2005 n. 266.

### **C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>44.222.725</b>	<b>51.193.298</b>

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

<b>Altri proventi finanziari</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Interessi su titoli (Cap. 20801)	44.684.537	53.366.615
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(3.944.489)	(4.834.570)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	1.184.145	1.304.061
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(220.696)	(239.626)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.519.228	1.596.818
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>44.222.725</b>	<b>51.193.298</b>

L'importo relativo alle cedole incassate e maturate nel corso del 2007 (comprese quelle relative ai titoli venduti) evidenzia per i titoli in portafoglio un rendimento annuo medio del 4,46%, mentre il rendimento delle gestioni patrimoniali si è attestato intorno al 2% e quello degli investimenti assicurativi al 4,4%.

#### **E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

<b>Proventi e oneri straordinari</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>(52.490.318)</b>	<b>106.221</b>

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

**20) PROVENTI STRAORDINARI**

<b>Sopravvenienze Attive</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>213.751</b>	<b>624.316</b>

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

<b>Sopravvenienze attive</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Plusvalenza per vendita titoli	10.345	620.000
Insussistenza di passivo per cancellazione residui passivi	203.406	4.316
<b>Totale Sopravvenienze Attive</b>	<b>213.751</b>	<b>624.316</b>

La cancellazione di residui passivi, per euro 203.406, deriva dalle economie di spesa intervenute negli ultimi due esercizi.

**21) ONERI STRAORDINARI**

<b>Sopravvenienze Passive</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>52.704.069</b>	<b>518.095</b>

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

<b>Sopravvenienze passive</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2007</b>	<b>Saldi 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Oneri straordinari (Cap. 11003)	52.175.912	59.957
Per vendita titoli	0	3.000
Insussistenza di attivo per cancellazione residui attivi	528.157	455.138
<b>Totale Sopravvenienze Passive</b>	<b>52.704.069</b>	<b>518.095</b>

Gli oneri straordinari pari a Euro 52.175.912 si riferiscono alla richiesta pervenuta dal Dipartimento delle Politiche Fiscali, con nota del 9/5/2007, in cui si chiedeva di prelevare tale importo dalle disponibilità accantonate ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge 669/96, per finanziare le procedure di riqualificazione del personale dell'Amministrazione finanziaria previste dall'art. 15 del CCNL.

La cancellazione dei residui attivi si riferisce all'annullamento di cedole di competenza 2007 non realizzate rispetto a quanto preventivato in sede di bilancio.

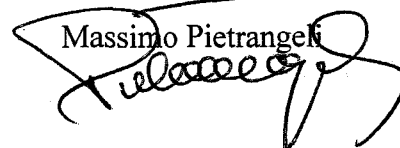
#### **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

<b>Imposte dell'esercizio</b>	<b>Saldo 2007</b>	<b>Saldo 2006</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>444.389</b>	<b>639.476</b>

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 37.737 e all'IRES per euro 406.653, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, determinati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti per il trattamento di fine rapporto.

Il Vice Presidente

Massimo Pietrangeli





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

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

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2007**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			31.741.587
Riscossioni	in c/competenza	399.561.436	
	in c/residui	14.400.579	413.962.015
Pagamenti	in c/competenza	336.564.718	
	in c/residui	14.702.188	(351.266.905)
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			<b>94.436.696</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	53.843.730	
	residui dell'esercizio	33.638.462	87.482.192
Residui passivi	degli esercizi precedenti	5.949.217	
	residui dell'esercizio	13.850.435	(19.799.652)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			<b>162.119.236</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			<b>162.119.236</b>
<b>Parte vincolata</b>			
al trattamento di fine rapporto			70.000.000
ai Fondi per rischi ed oneri			1.500.000
al Fondo ripristino investimenti			180.000
per i seguenti altri vincoli			11.854.447
	prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96	11.854.447	
Totale parte vincolata			83.534.447
<b>Parte disponibile</b>			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2006			0
Totale parte disponibile			0
<b>Totale Risultato di amministrazione presunto</b>			<b>78.584.788</b>

## STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2006

Residui attivi		competenza									
capitoli	importo al 31.12.2007	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	1999	1998	
10101	5.093.379	-	-	-	-	1.495.905	-	-	3.597.474	-	
10104	2.436.981	-	-	-	-	-	2.436.981	-	-	-	
20801	79.376.975	33.063.607	26.772.930	15.981.359	3.559.079	-	-	-	-	-	
20802	573.068	573.068	-	-	-	-	-	-	-	-	
42204	1.787	1.787	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>totali</b>	<b>87.482.190</b>	<b>33.638.462</b>	<b>26.772.930</b>	<b>15.981.359</b>	<b>3.559.079</b>	<b>1.495.905</b>	<b>2.436.981</b>	<b>3.597.474</b>			
Residui passivi		competenza									
capitoli	importo 31.12.2007	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	1999	1998	
10101	11.581	-	-	-	-	-	6.462	5.120	-	-	
10102	18.810	-	-	-	-	-	18.810	-	-	-	
10103	28.510	-	-	-	-	-	13.285	15.225	-	-	
10201	3.200.734	6.178	-	7	74.363	87.895	83.611	2.523.911	106.946	94.780	
10202	42.184	991	-	-	-	-	7.376	33.817	-	223.042	
10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	
10404	1.400	-	1.400	-	-	-	-	-	-	-	
10406	41.852	41.852	-	-	-	-	-	-	-	-	
10407	2.535	2.535	-	-	-	-	-	-	-	-	
10408	3.299	3.299	-	-	-	-	-	-	-	-	
10409	744	744	-	-	-	-	-	-	-	-	
10410	2.687	2.687	-	-	-	-	-	-	-	-	
10411	2.178	2.178	-	-	-	-	-	-	-	-	
10413	1.877	-	-	-	600	-	-	-	-	-	
10415	8	8	-	1.277	-	-	-	-	-	-	
10416	401	401	-	-	-	-	-	-	-	-	
10417	618	618	-	-	-	-	-	-	-	-	
10418	15.271	1.841	13.429	-	-	-	-	-	-	-	
10501	3.821.769	3.821.769	-	-	-	-	-	-	-	-	
10502	2.075.700	2.075.700	-	-	-	-	-	-	-	-	
10503	3.159.574	3.159.574	-	-	-	-	-	-	-	-	
10702	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	
10802	1.519	1.519	-	-	-	-	-	-	-	-	
10903	64.658	64.658	-	-	-	-	-	-	-	-	
10904	5.610.173	3.126.303	2.046.174	437.697	-	-	-	-	-	-	
11005	3.095	3.095	-	-	-	-	-	-	-	-	
21102	77.185	77.185	-	-	-	-	-	-	-	-	
21202	50.000	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	
21204	9.404	9.404	-	-	-	-	-	-	-	-	
21207	1.440	1.440	-	-	-	-	-	-	-	-	
42101	979.740	979.740	-	-	-	-	-	-	-	-	
42102	375	375	-	-	-	-	-	-	-	-	
42104	225.314	71.323	31.328	19.606	13.959	84.355	2.917	1.827	-	-	
<b>totale</b>	<b>19.799.652</b>	<b>13.850.435</b>	<b>2.092.331</b>	<b>458.587</b>	<b>88.922</b>	<b>172.250</b>	<b>132.460</b>	<b>2.579.900</b>	<b>94.780</b>	<b>223.042</b>	

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI  
PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE  
– SETTORE FINANZE – PER L'ANNO 2007

Il giorno 22 aprile 2008 si è riunito, il Collegio dei Revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle finanze – Settore Finanze – per l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2007.

Al riguardo, giova preliminarmente evidenziare che lo schema si compone del conto di bilancio (allegati 9 e 10, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 11), dello stato patrimoniale (allegato 13) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003; esso risulta anche in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma. 10, del vigente regolamento approvato con DPR 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il predetto conto è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota prot. 2008/11609 del 10 aprile 2008 per essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 aprile p.v..

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori sintetizzano nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2007, distinte per competenza, residui e cassa.

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Attivi
Entrate	Previsioni definitive	Accertate	In più/ in meno	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	variazioni +/-	Previsioni definitive	Riscossioni	In più/in meno	Totale Residui Passivi	
Correnti	149.854.300	192.185.987	42.331.687	68.771.353	14.399.467	53.843.730	-528.157	221.499.653	172.948.779	-48.540.874	87.480.405	
Conto Capitale	600.026.000	126.788.000	-473.238.000	0	0	0	0	600.026.000	126.788.000	-473.238.000	0	
Partite di giro	200.750.000	114.225.910	-86.524.090	1.113	1.113	0	0	200.751.113	114.225.236	-86.525.877	1.787	
Totale entrate	950.630.300	433.199.897	-517.430.403	68.772.466	14.400.560	53.843.730	-528.157	1.022.266.766	413.962.015	-608.304.751	87.482.192	

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Passivi
Uscite	Previsioni definitive	Impegnate	In più/ in meno	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	variazioni +/-	Previsioni definitive	Pagamenti	In più/in meno	Totale Residui Attivi	
Correnti	213.549.912	154.248.057	-59.301.855	19.946.792	13.948.580	5.795.226	-202.986	233.496.704	155.535.668	-77.961.036	18.456.194	
Conto Capitale	600.340.185	81.941.186	-518.398.999	30.444	30.024	0	-420	600.370.629	81.833.182	-518.537.447	138.029	
Partite di giro	200.750.000	114.225.910	-86.524.090	877.575	723.564	153.991	0	201.627.575	113.898.056	-87.729.519	1.205.429	
Totale uscite	1.014.640.097	350.415.153	-664.224.944	20.854.811	14.702.188	5.949.217	-203.406	1.035.494.908	351.266.906	-684.228.002	19.799.652	

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 126.788.000 (2006 euro 335,0 milioni) e registrano una diminuzione di euro 473 milioni rispetto alle previsioni definitive. Tale flessione è da attribuire, in misura sostanziale, all'andamento del mercato mobiliare ed alla valutazione sulla opportunità o meno di vendere i titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di euro 213,5 milioni, presentano impegni per euro 154,2 milioni. La differenza riscontrata, pari ad euro 59,3 milioni, deriva, principalmente, da minori spese per prestazioni istituzionali (-56,9 milioni di euro) verificatesi soprattutto sul capitolo 10501 (indennità di fine rapporto - 52,6 milioni), la cui previsione, vincolata da norme regolamentari, è costantemente sovrastimata rispetto alle effettive occorrenze gestionali.

Si rileva ancora una volta che il capitolo 10201 (oneri a carico dell'Ente per il personale in servizio) registra a fine esercizio un residuo passivo di euro 3,2 milioni, in attesa che la questione relativa al rimborso degli stipendi erogati dalle Amministrazioni di provenienza del personale comandato presso il Fondo trovi definitiva soluzione. Il FUA - Fondo Unico di Amministrazione ammonta ad euro 345.000, e risulta pari a quello registrato nell'esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato euro 196.459 rispetto ad una previsione definitiva di euro 308.800.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 81.941.185 e risultano indirizzate, come emerge dalla relazione illustrativa dal Presidente del Fondo, essenzialmente all'acquisto di titoli (euro 81.788.000).

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita per complessivi euro 114,2 milioni. Di essi 95,8 milioni di euro concernono i trasferimenti avvenuti tra la CDP Spa e l'Istituto cassiere.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di euro 82,8 milioni, che va ad incrementare l'avanzo di amministrazione.

Il risultato amministrativo a fine esercizio presenta un avanzo di euro 162,1 milioni così determinato:

- cassa al 31.12.2007	94,4 milioni
- residui attivi	87,4 milioni
- residui passivi	19,7 milioni
<b>TOTALE</b>	<b>162,1 milioni</b>

Di detto avanzo risultano con vincolo di destinazione:

- euro 70.000.000 a copertura del TFR
- euro 1.500.000 a copertura del fondo rischi ed oneri;
- euro 180.000 a copertura del fondo ripristino investimenti;
- euro 11,8 milioni a copertura degli oneri ex legge n. 30/97.

La parte disponibile ammonta ad euro 78,6 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 27,8 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo attivo di euro 36,5 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 44,2 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 52,5 milioni ed imposte e tasse per euro 0,4 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.401,5 milioni ad euro 1.438,9 milioni, con un incremento di euro 37,6 milioni da attribuire per euro 27,8 milioni all'avanzo economico registrato nell'esercizio e per euro 9,6 milioni all'accantonamento del 5 per cento delle entrate di competenza al fondo di riserva. Le risorse accantonate a copertura dei trattamenti di fine rapporto, come emerge dalla relazione illustrativa, non appaiono sufficienti a coprire gli oneri complessivi stimati in circa 1.500 milioni, moltiplicando la quota annua di TFR in vigore (1.087 euro) per 60.000 iscritti con una anzianità media di servizio pari a 25 anni.

Per quanto concerne la gestione dei prodotti finanziari, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato, attesi anche i riflessi di natura economico-finanziaria

che essa determina sulle risultanze di bilancio, raccomanda prudenza nella scelta degli investimenti specialmente in questo momento di tensione dei mercati finanziari ( vedi gli effetti dei mutui americani sub-prime ) ed una maggiore diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari. La gestione degli strumenti finanziari ha manifestato nel complesso una riduzione nei confronti dell'anno precedente di 45 milioni di euro da attribuire, soprattutto, a momentanee carenze di liquidità; si segnala, a tal proposito la necessità che qualora minusvalenze, con particolare riferimento al valore nominale delle gestioni patrimoniali, dovessero diventare strutturali, occorrerebbe rettificare il valore dei prodotti finanziari mediante idonea svalutazione.

Tutto ciò premesso, il Collegio fa presente che:

- ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;
- ha proseguito la vigilanza sulle attività promosse dal Fondo a raggiungere gli obiettivi volti al perseguimento di adeguati livelli reddituali e patrimoniali da conseguire anche mediante la realizzazione dei cambiamenti organizzativi. La vigilanza è stata esercitata oltre che tramite la partecipazione ai Consigli di amministrazione, anche mediante specifiche verifiche, periodici incontri con il Presidente, assunzione di informazioni dai responsabili delle principali funzioni aziendali, nonché scambi di dati e di informazioni con la Business Value – consulente contabile;
- ha vigilato sul funzionamento sul sistema amministrativo contabile al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali nonché l'affidabilità per la rappresentazione dei fatti di gestione;
- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2007 a circa 30 giorni, ritenuto il tempo minimo necessario per istruire e dare esecuzione alle richieste degli iscritti;

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2007 sono state approvate tre note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 31 luglio, del 27 settembre e 21 novembre 2007, sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso avviso favorevole.

Ciò posto, si fa presente, in via preliminare, che le entrate correnti, previste in complessivi euro 149.854.300 – in riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente – sono state accertate a fine esercizio in euro 192.185.987, con un incremento di euro 42.331.687 dovuto, essenzialmente, all'aumento di euro 43.108.298 dei trasferimenti da parte dello Stato da attribuire ai maggiori proventi per le sanzioni pecuniarie in applicazione dei DD.PP.RR. 600/73 (capitolo 10102) e 633/72 (capitolo 10103) e per le maggiori assegnazioni dell'Agenzia delle dogane ai sensi degli articoli 5 e 6 della legge n. 743/1973 (capitolo 10101). I trasferimenti statali previsti in complessivi euro 100.665.824 sono stati accertati a fine esercizio per euro 143.774.122.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli e sui depositi) ammontano ad euro 45,8 milioni e segnano una diminuzione di 8,7 milioni di euro nei confronti dell'anno precedente. Ciò è da attribuire, come emerge anche dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, all'andamento negativo dei mercati finanziari che hanno visto ridursi in corso d'anno i tassi di interesse. Gli interessi sulle anticipazioni del TFR, previsti in euro 1,7 milioni sono stati accertati per euro 2,5 milioni.

Il totale dei residui attivi di parte corrente, relativamente alla gestione di competenza, ammonta ad euro 33.636.675, che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 53.843.730, determina una consistenza a fine 2007 pari ad euro 87.480.405. In merito, il Collegio prende atto che è stata eliminata dai residui attivi la somma di euro 528.157, corrispondente a ratei di cedole su titoli, accertate e non riscosse nel 2007, per congiunture del mercato finanziario.



- ha verificato l'osservanza di norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha accertato che le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono state compiute in conformità alla legge e al regolamento.

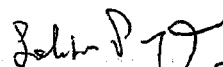
In via conclusiva, il Collegio, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa, viste le quietanze dei versamenti a favore dell'erario effettuati a fronte della riduzione del 10 per cento dei gettoni di presenza per Amministratori e sindaci prevista dall'art. 1 comma 58 della legge finanziaria 266/2005, vista la regolarità degli impegni relativi alle spese di rappresentanza, di consulenza e per le autovetture, nonché il rispetto del limite posto dall'art. 1, comma 57 della legge finanziaria 311/2004, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo di cui trattasi.

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

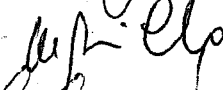
Roma, 22 aprile 2008

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Salvatore Puglisi



Dott.ssa Marinella Brillante



Dott. Antonio Acierno

