

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

**N. 1699**

**TAB. 2**

**Annesso 6**

## **DISEGNO DI LEGGE**

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

**(PADOAN)**

*(V. Stampato Camera n. 2680)*

*approvato dalla Camera dei deputati il 30 novembre 2014*

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza  
il 30 novembre 2014*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2015  
e bilancio pluriennale per il triennio 2015-2017**

## **TABELLA n. 2**

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2015 e per il triennio 2015-2017**

—————  
**ANNESSO N. 6**  
—————

**CONTO CONSUNTIVO**

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

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**



**TABELLA N. 2**

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

---

**ANNESSO N. 6**

---

**CONTO CONSUNTIVO**

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

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**



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

**Bilancio consuntivo  
al 31 dicembre 2013**

**1. PREMESSA****2. RELAZIONE SULLA GESTIONE****3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE****4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE****5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE****6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE****7. CONTO ECONOMICO****8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI****9. STATO PATRIMONIALE****10. NOTA INTEGRATIVA****11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013****12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013****13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

---

## *PREMESSA*

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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



1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. n. 2014/21931

## *RELAZIONE SULLA GESTIONE*

### *INTRODUZIONE*

Come esposto in premessa, il Fondo di Previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle Finanze è stato istituito come ente pubblico con dpr 211/1981 a seguito della unificazione dei pregressi Fondi esistenti nelle varie strutture del Ministero delle Finanze. Sono iscritti al Fondo tutti i dipendenti dell'ex Ministero delle Finanze (ora MEF e Agenzie fiscali)

L'attività del Fondo è disciplinata dalle disposizioni contenute nel dpr 1034/1984 recante l'approvazione del Regolamento per l'amministrazione e l'erogazione del Fondo. Secondo quanto disposto dall'art. 4 del regolamento il Fondo provvede a corrispondere un'indennità agli iscritti che cessano dal servizio, un'anticipazione sulla predetta indennità oltre che sovvenzioni contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure annualmente stabilite dal CdA. Le entrate del Fondo sono costituite da quote di sanzioni riscosse sulle attività di accertamento effettuate dal personale dell'amministrazione finanziaria.

Sulla base del regolamento il CdA fissa i criteri di erogazione che vengono pubblicati annualmente nella circolare che disciplina i criteri e le modalità di erogazione delle prestazioni istituzionali.

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

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

Anche per l'anno 2013 si è potuto deliberare l'incremento delle percentuali di sovvenzione, che sono passate dal 50% al 60%, mentre quelle relative alle spese sanitarie per patologie classificate in tabella A sono aumentate dal 70% all'80%.

Il Consiglio ha altresì elevato l'importo massimo complessivo delle sovvenzioni erogabili a ciascun iscritto nel quinquennio 2011-2015 ad euro 22.000 (20.000 nel 2012) e ad euro 50.000 (40.000 nel 2012) per le sovvenzioni riguardanti spese in tabella A.

Gli effetti della maggiore spesa derivante da tale incremento hanno formato oggetto di uno studio propedeutico di fattibilità, che ha dimostrato la compatibilità con le disponibilità finanziarie necessarie all'erogazione delle altre prestazioni (T.F.R., anticipazioni del T.F.R., altre sovvenzioni) poiché le entrate proiettate sulla base della serie storica sono risultate sufficienti a compensare le proiezioni di spesa e ciò anche sulla scorta dei buoni rendimenti finanziari degli investimenti che hanno consentito il miglioramento delle prestazioni.

Ad avvalorare tale tesi intervengono a posteriori le risultanze del bilancio consuntivo 2013 che espongono un significativo risultato economico positivo di circa 28 milioni di euro. Al risultato positivo ha concorso una particolare attenzione che il CdA ha dedicato al monitoraggio degli investimenti, i quali pur privi del carattere speculativo, hanno mirato ad una conservazione del patrimonio nel medio e nel lungo periodo. Proprio in tale ottica si segnala che le allocazioni delle risorse finanziarie nel corso della gestione 2013 hanno realizzato significativi rendimenti medi (superiori al 3,5% netto).

In linea con gli interventi a favore degli iscritti, il Consiglio di Amministrazione ha altresì deliberato nel corso dell'anno 2013 alcune agevolazioni nei confronti di coloro che versano in grave stato di necessità economica. In tale ottica è stata prevista la possibilità di ottenere una integrazione della prima anticipazione in presenza di gravissimi fabbisogni finanziari ed è stata anche prevista la possibilità di concedere una seconda anticipazione da restituire anche in costanza di servizio con un tasso agevolato.

La circolare 2013 oltre alle innovazioni espone ha confermato i criteri precedenti per l'erogazione delle prestazioni a favore degli iscritti confermando altresì la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto nella misura di 550 euro, sulla quale si applicano in sede di liquidazione del TFR gli interessi legali previsti dall'art. 6 del Regolamento.

Inoltre, sempre nel corso del 2013, allo scopo di migliorare le prestazioni nei confronti degli iscritti sono stati pubblicati i bandi per le sovvenzioni scolastiche (Borse di studio e contributi per orfani) che saranno erogate nel corso del 2014.

Per quanto riguarda l'andamento amministrativo si evidenzia un incremento del numero delle domande di sovvenzione che conferma la generale tendenza riscontrata negli ultimi anni. Per fare fronte in modo strutturale a tale andamento il CdA ha deliberato di procedere al miglioramento del sistema informatico prevedendo un sistema digitale di inoltro delle domande sia da parte degli iscritti che da parte degli Uffici con lo scopo di aumentare così l'efficienza dell'attività con una corrispondente diminuzione di costi anche in termini di archivio. Si ipotizza che tale attività possa essere completata non oltre il 2015. Per ora nel corso dell'anno 2013 è stato implementato il sito

internet del Fondo con un applicativo che consente agli iscritti di visualizzare la propria posizione in un'area riservata del sito.

Nell'esercizio 2013 sono pervenute al Fondo n. 48.643 istanze contro le 37.861 dell'anno 2012, con un aumento di circa il 28%, malgrado il numero degli iscritti (65.035) sia rimasto pressoché inalterato rispetto a quello dell'anno precedente (65.294).

Nel dettaglio le istanze di sovvenzione sono aumentate di circa il 27%, passando da n. 33.365 del 2012 a n. 42.685 del 2013, mentre le anticipazioni hanno subito un incremento di circa il 24%, da n. 2.042 a n. 2.504.

Inoltre, a seguito delle agevolazioni introdotte dalla circolare 2013, sono pervenute ulteriori 1920 istanze di liquidazione della seconda anticipazione.

Le pratiche relative all'indennità aggiuntiva di fine rapporto sono al contrario diminuite da 2.454 del 2012 a 1.534 del 2013, pari a circa il 37% in meno.

Ciò conferma l'andamento decrescente dei collocamenti in quiescenza riscontrato negli ultimi anni, direttamente ricollegabile all'introduzione di norme restrittive in materia di collocamento a riposo.

Dal punto di vista delle uscite, la spesa per l'attività istituzionale sostenuta nell'anno 2013 è stata di circa 143 milioni di euro contro quella di circa 123 milioni del 2012, pari ad un incremento di circa il 16%.

La spesa sostenuta negli ultimi due esercizi è suddivisa tra le varie attività istituzionali così come dettagliato nel prospetto che segue.

| PRESTAZIONI ISTITUZIONALI       | 2013               | 2012               | Differenza<br>2013/2012 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| <i>indennità fine rapporto</i>  | 55.035.024         | 74.908.297         | (19.873.273)            |
| <i>anticipazioni</i>            | 38.255.706         | 23.014.690         | 15.241.124              |
| <i>sovvenzioni e contributi</i> | 49.312.028         | 25.344.110         | 23.967.918              |
| <b>Totale</b>                   | <b>142.602.758</b> | <b>123.267.097</b> | <b>19.335.661</b>       |

In merito alle entrate si rileva che l'incremento dei trasferimenti da parte dello Stato, pari a circa 12,5 milioni di euro, è dovuto al maggior gettito derivante dall'attività sanzionatoria realizzata dalle Agenzie fiscali.

Le entrate riguardanti gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse (art. 6 del Regolamento) hanno subito una flessione di circa il 34% rispetto all'esercizio precedente, confermando il trend in discesa degli ultimi anni.

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

Per quanto concerne le entrate derivanti da investimenti patrimoniali si riscontra un incremento dei rendimenti di circa il 15,5%, poiché sul capitolo 20801 “Interessi su titoli” nell’anno 2013 è stata accertata la somma complessiva di circa 41,8 milioni di euro, mentre nel 2012 erano stati iscritti circa 36,2 milioni di euro.

Va inoltre considerato che a decorrere dall’anno 2012 non si contabilizzano più gli accertamenti corrispondenti all’incremento di valore conseguito dalle gestioni patrimoniali, ritenendo in via prudenziale tali aumenti non consolidati e quindi suscettibili di oscillazioni fino a scadenza degli investimenti.

A titolo informativo il valore di tali gestioni è complessivamente aumentato di circa il 3% netto, dato in linea con gli investimenti della stessa tipologia presenti sul mercato.

Il costante aumento delle entrate patrimoniali è conseguenza di un’attenta politica di disinvestimenti ed investimenti decisa nel corso dell’anno dal Consiglio di Amministrazione al fine di migliorare il rendimento del portafoglio titoli pur mantenendo stabile la garanzia della restituzione dei capitali investiti.

Le entrate relative agli interessi calcolati sui depositi bancari (capitolo 20802) seguono invece la tendenza al ribasso iniziata nel 2012, causata sia da una riduzione dei tassi di interesse praticati dalle Banche sia dalle minori liquidità in giacenza.

Pertanto i rendimenti sono passati da circa 1,5 milioni di euro del 2012 a circa 629 mila euro del 2013.

L’esame delle spese correnti complessivamente sostenute dall’Ente nell’anno 2013, pari a circa 147 milioni di euro, evidenzia un aumento rispetto a quelle del 2012, rendicontate in circa 125 milioni di euro, di circa il 17%, pur osservando i limiti imposti dalla vigente normativa.

L’incremento è dovuto all’aumento delle prestazioni istituzionali erogate.

Le uscite in conto capitale sono più che raddoppiate rispetto al precedente esercizio finanziario, passando da circa 355 milioni di euro a circa 789 milioni, per effetto dell’attività di compra-vendita di titoli attuata al fine di rendere più remunerativo il patrimonio mobiliare.

Gli oneri tributari sono rimasti sostanzialmente invariati mentre gli oneri finanziari sono aumentati da circa 55 mila euro del 2012 a circa 254 mila euro.

Tale aumento è dovuto alle spese per commissioni corrisposte alle banche che hanno svolto il ruolo di intermediari nel mercato finanziario, in quanto nel corso del 2013 il patrimonio mobiliare è stato rinnovato per renderlo più rispondente alle esigenze del Fondo e meno soggetto alle oscillazioni di mercato.

Si dichiara che anche nell'esercizio 2013 sono state osservate le limitazioni imposte dalla normativa in vigore e sono state versate al bilancio dello Stato le somme relative ai tagli.

Al riguardo, considerate le perplessità espresse più volte negli anni dal Consiglio di Amministrazione in merito all'applicabilità delle norme restrittive della spesa al bilancio del Fondo, è stata inoltrata in data 24.07.2013 una richiesta di parere all'Avvocatura Generale dello Stato, tendente a chiarire i limiti e le modalità di applicazione al Fondo delle norme di finanza pubblica. Le norme in questione infatti attualmente incidono sia sulle entrate del Fondo, che vengono ridotte a monte al momento dell'assegnazione (art. 2 comma 615 e ss. legge 24.12.2007, n. 244 e da ultimo art. 15 comma 3 del dl 31.08.2013 conv. in legge 28.10.2013, n. 124), che sulla spesa di funzionamento della segreteria (per la quale è destinato solo l'1% delle entrate annuali in base al disposto di cui all'art. 5 lett. e] del regolamento del Fondo approvato con D.P.R. 1034/1984, che dispone come detto tetto sia: "*destinato alla copertura delle spese inerenti all'amministrazione del fondo, al funzionamento della segreteria, nonché a quelle straordinarie ed occasionali*"), ridotta a sua volta in dipendenza delle norme che limitano le spese di funzionamento delle pp.aa (ad esempio le norme di contenimento per consumi intermedi, per collaborazioni, per attività di formazione ed altro). L'Avvocatura, con parere C. 33895/Sez. III del 7.11.2013, ha ritenuto che il Fondo è soggetto alle norme di finanza pubblica, non fugando comunque completamente i dubbi in proposito. Tuttavia il Fondo, in via prudenziale, ha osservato anche per il 2013 le limitazioni previste da tali norme.

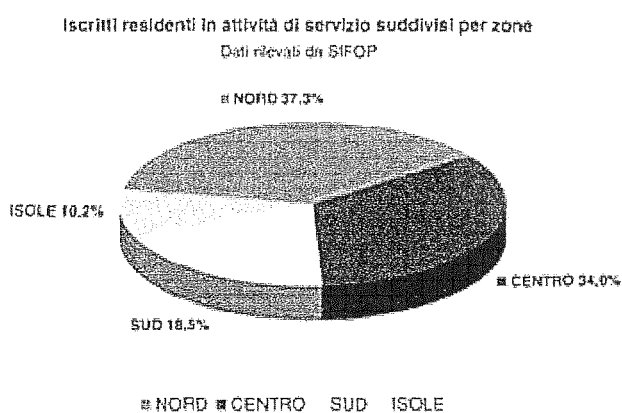
Nell'anno 2013 il CdA, su proposta del Presidente, ha deliberato l'ampliamento delle prestazioni del Fondo in favore degli iscritti (ad esempio sono stati banditi i concorsi per le sovvenzioni scolastiche sia in favore degli orfani che in favore dei figli degli iscritti in servizio). Per non ostacolare l'andamento ordinario delle altre attività si è fatto fronte all'aumento dell'attività con il ricorso ad un maggiore numero di ore di straordinario che ha consentito il pieno regime dell'attività determinando però la necessità di incrementare il capitolo di spesa per lo straordinario sempre nel rispetto degli equilibri di bilancio. Detto incremento però, sempre su indicazione del CdA a seguito del parere dell'Avvocatura, è stato oggetto di recupero con conseguente ripristino degli originari limiti di spesa, essendo emersa l'incompatibilità di detto incremento con il quadro normativo vigente in tema di spese di personale.

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

Il Rendiconto 2013 è stato redatto in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un risultato economico positivo di euro 28.058.139.

## ISCRITTI AL FONDO

Il numero degli iscritti alla data del 31/12/2013 è di complessive 65.035 unità, dato rimasto pressoché stabile rispetto alle 65.294 unità del 2012, così come la ripartizione per zone geografiche.



## ORGANIGRAMMA DEL FONDO

Al Fondo prestano servizio n. 30 unità di personale (29 addette alle attività di competenza del Fondo ed il segretario), proveniente dai ruoli delle Amministrazioni finanziarie (il limite di trenta unità è dato dall'art. 17, III comma del regolamento). Data la particolare natura delle attività dell'Ente la divisione in settori di lavoro è indicativa. Infatti, il personale addetto in larga parte è interscambiabile all'interno della struttura essendo applicato in modo funzionale alle attività in ordine alle varie esigenze lavorative. Infatti alcune funzioni (ad esempio quelle relative agli Affari Generali e quelle relative al CED) sono svolte da personale che si dedica anche alla liquidazione delle pratiche.

Di seguito viene esposta la suddivisione del personale, in base all'area di appartenenza, alla data del 31/12/2013, all'interno dei settori di lavoro di cui si elencano le funzioni.

### AFFARI GENERALI

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

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le sedute del CdA e dare esecuzione alle delibere;
- cura la gestione del personale (presenze/assenze);
- cura l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura la ricezione degli atti presentati direttamente dagli iscritti rilasciando apposita ricevuta;
- svolge attività di informazione telefonica;
- garantisce la reperibilità per i servizi di vigilanza ed antincendio;
- cura l'attivazione e la chiusura giornaliera degli impianti;
- cura i rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

### SOVVENZIONI

Sono addette complessive 10 unità, di cui 1 unità di prima area, n. 7 unità di seconda area, 1 unità di terza area, oltre al responsabile di terza area.

Il settore sovvenzioni:

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



---

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Gli addetti sono in numero di 3 unità di cui n. 2 di seconda area, oltre al responsabile di terza area.

Il settore T.F.R.:

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

Il responsabile del settore provvede altresì al riscontro delle pratiche.

## RISCONTRO SOVVENZIONI

Gli addetti sono in totale 2 unità di seconda area (il responsabile ricopre anche l'incarico di responsabile del settore AAG).

Il settore riscontro sovvenzioni (malattie, invalidità, handicap e decessi) provvede al controllo formale e documentale delle pratiche istruite dal settore che dovranno essere deliberate dal CdA. Il riscontro delle pratiche di liquidazione del TFR e delle anticipazioni è curato dal responsabile del settore TFR.

## SETTORE INFORMATICO

Gli addetti sono in numero di 4 unità di cui n. 2 di seconda area, n. 1 di terza area oltre al responsabile di terza area.

Il settore informatico:

- fornisce riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto;

- cura il sito internet attraverso il quale vengono date informazioni e risposte ai quesiti più frequenti, modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché notizie in merito ai tempi di lavorazione delle pratiche e all'attività istituzionale in genere;
- cura l'estrazione dei dati necessari per le dichiarazioni fiscali;
- cura l'elaborazione e l'invio dei CUD;
- cura l'invio del flusso telematico all'istituto cassiere relativo all'erogazione dei pagamenti deliberati.

#### SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO

Sono addette n. 4 unità, di cui 1 unità di terza area, n. 1 unità di seconda area oltre al consegnatario (seconda area) e al responsabile (terza area);

Il settore contabilità e bilancio:

- provvede alla registrazione di tutti i movimenti contabili effettuati sui conti aperti presso l'Istituto Cassiere e la Cassa Depositi e Prestiti;
- aggiorna i registri contabili e redige mensilmente le situazioni di cassa da sottoporre al controllo dei Revisori;
- provvede all'approvvigionamento dei beni di uso strumentale, all'inventario dei beni mobili e al controllo funzionale degli apparati tecnici, ivi compresa la relativa manutenzione;
- cura l'esame delle proposte d'investimento predisponendo apposite relazioni per il Consiglio di Amministrazione, aggiorna le schede riguardanti gli investimenti già in essere e monitora il flusso dei rendimenti;
- cura l'elaborazione e la trasmissione delle dichiarazioni fiscali (Mod. 770 e Mod. Unico);
- redige i bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

#### ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il personale addetto alla Segreteria, per un totale di n. 30 unità (compreso il Segretario) alla data del 31/12/2013, è organizzato con le flessibilità esposte sopra in 7 settori funzionali coordinati dal Segretario. Si segnala che in aggiunta all'attività istituzionale il personale è coinvolto direttamente nella gestione e nella logistica delle attività relative alla manutenzione e all'attivazione degli impianti del fabbricato ivi compresa l'apertura e la chiusura giornaliera della sede, non

essendo tali servizi affidati all'esterno ed essendo l'ente privo di un servizio di portineria o custodia, determinando con ciò delle evidenti economie di spesa.

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

| Settore                          | Pratiche al 31/12/2012 | Pratiche pervenute nel 2013 | Pratiche lavorate e deliberate nel 2013 | Pratiche lavorate dopo l'ultima delibera | Pratiche da lavorare al 31/12/2013 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------------------|
| Invalidità                       | 31                     | 1.613                       | 1.630                                   | 3  | 11                                 |
| Malattie                         | 7.297                  | 40.474                      | 43.337                                  | 1.649                                    | 2.785                              |
| Handicap                         | 62                     | 326                         | 370                                     | 3  | 15                                 |
| Decessi                          | 39                     | 272                         | 272                                     | 1  | 38                                 |
| <i>Totale sovvenzioni</i>        | <i>7.429</i>           | <i>42.685</i>               | <i>45.609</i>                           | <i>1.656</i>                             | <i>2.849</i>                       |
| <i>Trattamento Fine Rapporto</i> | <i>664</i>             | <i>1.534</i>                | <i>1.657</i>                            | <i>59</i>                                | <i>482</i>                         |
| <i>Anticipazioni</i>             | <i>3</i>               | <i>2.504</i>                | <i>2.421</i>                            | <i>75</i>                                | <i>11</i>                          |
| <i>Seconde Anticipazioni</i>     | <i>-</i>               | <i>1.920</i>                | <i>1.843</i>                            | <i>-</i>                                 | <i>77</i>                          |
| <b>Totale generale</b>           | <b>8.096</b>           | <b>48.043</b>               | <b>51.530</b>                           | <b>1.790</b>                             | <b>3.419</b>                       |

A fronte di complessive 56.739 pratiche ne sono state lavorate 53.320, pari a circa il 94%.

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

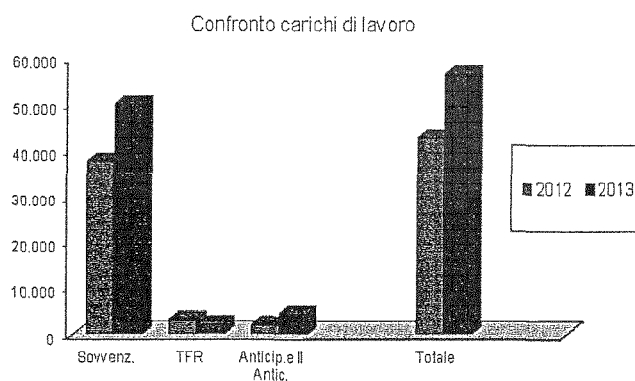
Il numero delle pratiche di sovvenzione è aumentato di circa il 32% rispetto all'anno precedente, mentre la produzione è aumentata di circa il 75% malgrado il numero degli addetti sia rimasto sostanzialmente inalterato, con il solo incremento di una unità.

Pertanto la maggiore produttività è riconducibile in prevalenza allo sforzo individuale degli addetti garantito anche tramite ricorso ad ore di lavoro straordinario oltre che ad un miglior utilizzo del personale secondo schemi di flessibilità delle competenze.

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

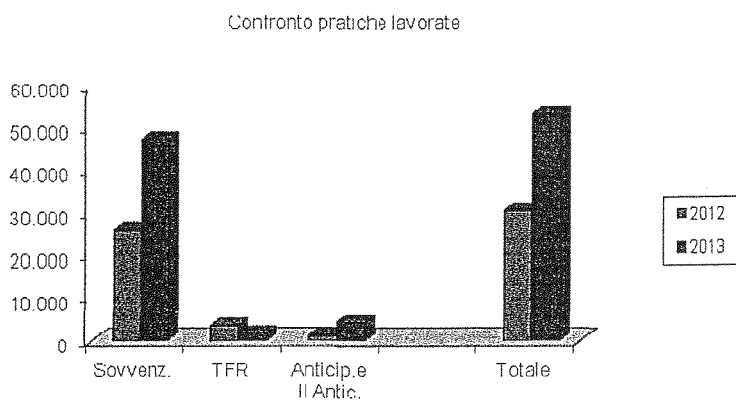
## CARICHI DI LAVORO (2013+res.2012)

|                     | 2012          | 2013          |            |
|---------------------|---------------|---------------|------------|
| Sovvenz.            | 37.729        | 50.114        | 33%        |
| TFR                 | 3.120         | 2.198         | -30%       |
| Anticip.e II Antic. | 2.051         | 4.427         | 116%       |
| <b>Totale</b>       | <b>42.900</b> | <b>56.739</b> | <b>32%</b> |



## PRATICHE LAVORATE

|                     | 2012          | 2013          |            |
|---------------------|---------------|---------------|------------|
| Sovvenz.            | 25.928        | 47.265        | 82%        |
| TFR                 | 3.486         | 1.716         | -51%       |
| Anticip.e II Antic. | 1.137         | 4.339         | 282%       |
| <b>Totale</b>       | <b>30.551</b> | <b>53.320</b> | <b>75%</b> |



Il dato complessivo evidenzia un aumento di 22.769 pratiche lavorate, pari a circa il 75% in più rispetto all'anno 2012.

Nel dettaglio il carico di lavoro per sovvenzioni è aumentato del 33% e quello per anticipazioni del 116%, mentre è diminuito del 30% quello per la liquidazione del T.F.R..

Rispetto all'anno precedente è aumentata la produttività riguardante la liquidazione delle sovvenzioni nella misura dell'82% e delle anticipazioni del 282%.

Per ciò che riguarda la decrescita della lavorazione delle pratiche relative al trattamento di fine rapporto, essa è strettamente correlata al minor numero di istanze pervenute nel 2013 per i motivi legati alle norme pensionistiche in vigore.

### **VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2013**

Nel corso del 2013 il Consiglio di Amministrazione ha approvato cinque note di variazione al bilancio preventivo, poiché si è reso necessario adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli alle necessità emerse nel corso dell'anno.

In particolare come segnalato a pagina 5 è stato adeguato il capitolo degli oneri al personale, adeguamento che, come pure segnalato, è stato oggetto di recupero.

L'adeguamento del capitolo si è reso necessario perché fin dal 2010 è iniziato un trend di aumento, ancora attuale e significativo, delle istanze presentate dagli iscritti per prestazioni istituzionali. Nell'anno 2010 sono pervenute circa 26.000 istanze, nell'anno 2011 oltre 33.000 per arrivare alle oltre 48.000 dell'anno 2013 a fronte delle 38.000 pervenute nell'anno precedente con un incremento del 30% circa rispetto all'anno precedente (dal 2010 l'aumento è stato di quasi il 50%).

Ciò ha comportato un consistente aumento dei carichi di lavoro cui si è fatto fronte con il ricorso ad un maggior numero di ore di straordinario.

I dati del 2013 attestano in proposito che l'aumento del 50% delle ore ha reso un incremento di produttività del 75%, in comparazione ai dati dell'esercizio 2012.

Pertanto per consolidare lo standard raggiunto e mantenere costante il numero delle ore lavorative era stato incrementato lo stanziamento del capitolo 10201 "Oneri personale Ente" di euro

40.000 (quarantamila). Detta variazione compensativa, che pure non ha inciso sul limite complessivo delle spese di funzionamento stabilito dal Regolamento nella misura dell'1% delle entrate, è stata, per la parte spesa, oggetto di recupero in dipendenza dell'interpretazione fornita al parere dell'avvocatura di cui si è parlato diffusamente nell'introduzione. L'eccedenza non erogata è confluita nell'avanzo di amministrazione.

Inoltre sono state incrementate le dotazioni dei capitoli istituzionali 10502 "Anticipazioni" e 10503 "Sovvenzioni" in conseguenza dell'aumento delle istanze pervenute.

| Entrate       | Previsione iniziale | Variazioni         | Previsione definitiva |
|---------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| titolo I      | 138.170.270         | -                  | 138.170.270           |
| titolo II     | 450.010.000         | 251.068.270        | 701.078.270           |
| titolo III    | -                   | -                  | -                     |
| titolo IV     | 184.770.000         | -                  | 184.770.000           |
| <b>Totale</b> | <b>772.950.270</b>  | <b>251.068.270</b> | <b>1.024.018.540</b>  |

| Uscite        | Previsione iniziale | Variazioni         | Previsione definitiva |
|---------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| titolo I      | 131.039.257         | 39.646.742         | 170.685.999           |
| titolo II     | 450.232.500         | 345.262.884        | 795.495.384           |
| titolo III    | -                   | -                  | -                     |
| titolo IV     | 184.770.000         | -                  | 184.770.000           |
| <b>Totale</b> | <b>766.041.757</b>  | <b>384.909.626</b> | <b>1.150.951.383</b>  |

Le variazioni sono state contabilizzate sui capitoli di entrata e di uscita come dettagliato nella tabella che segue:

| Capitolo              | Descrizione             | Previsione iniziale | Variazione         | Previsione definitiva |
|-----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>ENTRATE</b>        |                         |                     |                    |                       |
| 21303                 | Vendita titoli di Stato | 150.000.000         | 251.068.270        | 401.068.270           |
| <b>Totale entrate</b> |                         | <b>150.000.000</b>  | <b>251.068.270</b> | <b>401.068.270</b>    |

|               |
|---------------|
| <b>USCITE</b> |
|---------------|

|                      |                                |                    |                    |                    |
|----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 10101                | Spese di funz. CdA             | 32.400             | 19.500             | 51.900             |
| 10103                | Spese di funz. CdR             | 23.400             | 17.500             | 40.900             |
| 10201                | Oneri personale Ente           | 56.430             | 40.000             | 96.430             |
| 10202                | Oneri a carico dell'Ente       | 132.000            | (20.000)           | 112.000            |
| 10404                | Spese per commissioni          | 20.000             | (20.000)           | -                  |
| 10501                | Spese indennità                | 116.063.027        | (40.381.000)       | 75.682.027         |
| 10502                | Anticipazioni                  | 5.526.811          | 34.581.000         | 40.107.811         |
| 10503                | Sovvenzioni                    | 8.290.216          | 42.000.000         | 50.290.216         |
| 10702                | Spese e commissioni bancarie   | 15.000             | 162.500            | 177.500            |
| 10801                | Imposte e tasse                | 25.000             | (4.300)            | 20.700             |
| 10801                | Irap                           | 40.000             | 4.300              | 44.300             |
| 10905                | Dietimi a terzi per int.titoli | 100.000            | 3.247.242          | 3.347.242          |
| 21202                | Ripr. Manut. Straor. Impianti  | 15.000             | 6.000              | 21.000             |
| 21205                | Acquisto mobili e materiali    | 15.000             | (6.000)            | 9.000              |
| 21303                | Acquisto titoli di Stato       | 150.000.000        | 244.232.884        | 394.232.884        |
| 21305                | Acquisto titoli diversi        | 300.000.000        | 101.030.000        | 401.030.000        |
|                      |                                | -                  | -                  | -                  |
| <b>Totale uscite</b> |                                | <b>580.354.284</b> | <b>384.909.626</b> | <b>965.263.910</b> |

Per esigenze funzionali, come di consueto, sono stati incrementati gli stanziamenti dei due capitoli istituzionali di spesa 10502 e 10503, dell'importo rispettivamente di circa 35 e 42 milioni di euro.

Il maggior onere è stato compensato in parte dall'avanzo di amministrazione consolidato nel 2012 ed in parte (40 milioni di euro) dalla riduzione delle disponibilità del capitolo 10501.

Per ciò che riguarda le variazioni apportate ai capitoli 10101 e 10103, deputati alle spese di funzionamento degli Organi di direzione e controllo, si attesta che a seguito del parere espresso in proposito dal Dipartimento delle Finanze con nota n. 7723/2013 del dicembre 2013 sono state oggetto di recupero le somme erogate in più rispetto allo

stanziamento iniziale. L'eccedenza non erogata è confluita nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio.

Al fine di poter contabilizzare le operazioni di compra-vendita di titoli sono stati adeguati alle necessità le dotazioni dei capitoli 21303 e 21305 di entrata e di spesa.

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

Infine sono state apportate alcune variazioni compensative nell'ambito della stessa categoria.

## ENTRATE

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

| Entrate               | Previste             | Accertate            | Differenza        |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Titolo I              | 138.170.270          | 181.352.977          | 43.182.707        |
| Titolo II             | 701.078.270          | 773.356.326          | 72.278.056        |
| Titolo III            | -                    | -                    | -                 |
| Titolo IV             | 184.770.000          | 140.310.323          | (44.459.677)      |
| <b>Totale entrate</b> | <b>1.024.018.540</b> | <b>1.095.019.626</b> | <b>71.001.086</b> |

### Titolo I - Entrate correnti

Nella stesura del bilancio di previsione 2013 il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di procedere ad una stima delle entrate inferiore alle aspettative per motivi prudenziali.

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

A consuntivo si rileva un incremento delle entrate istituzionali, che sono passate da una previsione di circa 138 milioni di euro ad un accertamento complessivo di circa 181 milioni di euro.

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



Sono altresì aumentate le entrate relative ai rendimenti degli investimenti patrimoniali, iscritte sul capitolo 20801 “Interessi su titoli”, di circa 4,3 milioni di euro rispetto alle previsioni mentre quelle accertate sul capitolo 20802 “Interessi su depositi” sono di poco inferiori.

Si espone la comparazione del dettaglio di tali entrate con quelle dell’anno precedente che evidenzia un aumento complessivo delle entrate di circa 17 milioni di euro.

|          | Entrate accertate                      | 2013               | 2012               | Differenza        |
|----------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| TITOLO I | Quote proventi legge 734/73            | 59.443.961         | 57.472.000         | 1.971.961         |
|          | Quote sanzioni dpr 600/73              | 47.415.657         | 38.791.429         | 8.624.228         |
|          | Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74     | 14.633.667         | 12.857.027         | 1.776.640         |
|          | Quote proventi art.7 L. 545/71         | -                  | -                  | -                 |
|          | Proventi AAMS L.266/2005               | -                  | 193.430            | (193.430)         |
|          | Proventi D.L. 78/2010                  | 15.488.750         | 15.156.150         | 332.600           |
|          | <i>Totale entrate da trasferimenti</i> | <i>136.982.035</i> | <i>124.470.036</i> | <i>12.511.999</i> |
|          | Entrate diverse                        | 423.206            | 49.646             | 373.560           |
|          | Interessi su titoli                    | 41.812.885         | 36.260.492         | 5.552.393         |
|          | Interessi su depositi c/c              | 629.275            | 1.507.676          | (878.401)         |
|          | Interessi ex art.6 (anticipazioni)     | 1.450.524          | 2.199.410          | (748.886)         |
|          | Poste correttive delle spese           | 55.052             | 20.071             | 34.981            |
|          | <b>Totale titolo I</b>                 | <b>181.352.077</b> | <b>163.530.331</b> | <b>17.821.746</b> |

Nel 2013 i rendimenti patrimoniali si sono attestati su una media del 3,50% netto in linea con i tassi di mercato degli investimenti non speculativi.

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

Anche le entrate relative agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto sono inferiori rispetto al passato, poiché sono diminuite nel 2013 le istanze di liquidazione del T.F.R. e le anticipazioni corrisposte sono state progressivamente recuperate nel trascorrere degli anni.

## Titolo II - Entrate in conto capitale

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

Rispetto al 2012 tali entrate sono più che raddoppiate perché sono pervenuti a scadenza diversi investimenti ed al contempo è stata effettuata una revisione del portafoglio titoli.

Le liquidità che ne sono derivate sono state completamente reinvestite.

|           | Entrate accertate          | 2013               | 2012               | Differenza         |
|-----------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TITOLO II | Disinvestimenti finanziari | 773.335.433        | 337.600.450        | 435.734.983        |
|           | Crediti diversi            | 20.893             | 128.759            | (107.866)          |
|           | <b>Totale Titolo II</b>    | <b>773.356.326</b> | <b>337.729.209</b> | <b>435.627.117</b> |

### Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

### Titolo IV - Partite di giro

|           | Entrate accertate           | 2013               | 2012               | Differenza          |
|-----------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| TITOLO IV | Irpef                       | 16.192.615         | 19.972.719         | (3.780.104)         |
|           | Ritenute previdenziali      | 38.852             | 36.731             | 2.121               |
|           | Trattenute c/terzi          | 149.180            | 177.723            | (28.543)            |
|           | Partite in sospeso          | 1.239.676          | 1.246.697          | (7.021)             |
|           | Trasferimento interno fondi | 122.690.000        | 155.400.000        | (32.710.000)        |
|           | <b>Totale Titolo IV</b>     | <b>140.310.323</b> | <b>176.833.870</b> | <b>(36.523.547)</b> |

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

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

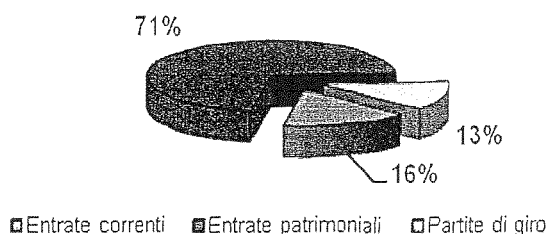
Si è ricorsi in minor misura al trasferimento di fondi dal conto acceso presso Cassa Depositi e Prestiti a quello aperto presso l’istituto cassiere poiché si disponeva ad inizio esercizio 2013 di sostanziose liquidità su quest’ultimo conto.

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

| Entrate accertate | 2013          | 2012        | Differenza  |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| Totale Entrate    | 1.095.019.626 | 679.070.210 | 415.949.416 |

In sintesi il totale delle entrate accertate nell'anno 2013 è stato di circa 1.095 milioni di euro rispetto ai 679 dell'anno precedente. I maggiori accertamenti, di circa 415 milioni di euro, sono ricollegabili ai disinvestimenti finanziari.

#### Ripartizione entrate per titoli



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

#### USCITE

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

|                      | Previste             | Impegnate            | Differenza          |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Titolo I             | 170.685.999          | 147.013.513          | (23.672.486)        |
| Titolo II            | 795.495.384          | 789.896.171          | (5.599.213)         |
| Titolo III           | -                    | -                    | -                   |
| Titolo IV            | 184.770.000          | 140.310.323          | (44.459.677)        |
| <b>Totale uscite</b> | <b>1.150.951.383</b> | <b>1.077.220.007</b> | <b>(73.731.376)</b> |

## Titolo I - Uscite correnti

Il rendiconto 2013 attesta una spesa corrente complessivamente inferiore alle previsioni definitive.

Ciò è dovuto quasi esclusivamente (circa 21 milioni di euro) ai minori impegni registrati sul capitolo 10501 "Spese per indennità" rispetto allo stanziamento, calcolato nella misura dall'84% delle entrate come prescritto dall'art. 5 del Regolamento del Fondo.

L'eccedenza della dotazione rispetto agli impegni è comunque inferiore rispetto agli anni passati perché sono state contabilizzate a carico del capitolo 10501 delle variazioni negative della dotazione per compensare gli incrementi apportati ai capitoli 10502 e 10503.

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

L'insufficienza delle dotazione dei capitoli è apparsa evidente anche in considerazione del consistente incremento delle istanze pervenute nell'anno, dell'aumento delle percentuali di sovvenzione delle spese mediche e delle opportunità concesse sulle anticipazioni.

La comparazione con la spesa sostenuta nell'anno 2012 è riportata nella tabella che segue.

|           | Spese impegnate                         | 2013               | 2012               | Differenza         |
|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| TITOLO I  | Spese organi Ente                       | 71.841             | 39.123             | 32.718             |
|           | Spese personale                         | 527.364            | 498.575            | 28.789             |
|           | Acquisto beni di consumo                | 104.961            | 144.221            | (39.260)           |
|           | Prestazioni istituzionali di cui:       | 142.602.758        | 123.267.097        | 19.335.661         |
|           | <i>indennità fine rapporto</i>          | 55.035.024         | 74.908.297         | (19.873.273)       |
|           | <i>anticipazioni</i>                    | 38.255.706         | 23.014.690         | 15.241.016         |
|           | <i>sovvenzioni e contributi</i>         | 49.312.028         | 25.344.110         | 23.967.918         |
|           | Trasferimenti passivi                   | 33.739             | 73.867             | 40.128             |
|           | Oneri finanziari                        | 254.452            | 54.938             | 199.514            |
|           | Oneri tributari                         | 60.669             | 53.841             | 6.828              |
|           | Poste correttive delle entrate          | 3.345.204          | 1.030.016          | 2.315.188          |
|           | Uscite non classificabili in altre voci | 12.524             | 8.333              | 4.191              |
|           | <b>Totale Titolo I</b>                  | <b>147.013.512</b> | <b>125.170.011</b> | <b>21.843.501</b>  |
| TITOLO II | Acquisizione di beni di uso durevole    | 24.493             | 11.132             | 13.361             |
|           | Acquisizioni immobilizzazioni tecniche  | 92.731             | 63.917             | 28.814             |
|           | Acquisto beni mobiliari                 | 789.778.948        | 354.697.402        | 435.081.546        |
|           | Estinzione debiti diversi               | -                  | -                  | 0                  |
|           | <b>Totale Titolo II</b>                 | <b>789.896.172</b> | <b>354.772.451</b> | <b>435.123.721</b> |

|                  |                             |              |              |              |
|------------------|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| TITOLO IV        | Ritenute erariali           | 16.192.614   | 19.972.719 - | 3.780.105    |
|                  | Ritenute previdenziali      | 38.852       | 36.731       | 2.121        |
|                  | Trattenute c/terzi          | 149.180      | 177.723      | (28.543)     |
|                  | Partite in sospeso          | 1.239.676    | 1.246.697    | (7.021)      |
|                  | Trasferimento interno fondi | 122.690.000  | 155.400.000  | (32.710.000) |
| Totale Titolo IV |                             | 130.410.322  | 176.835.870  | (46.425.548) |
| Totale Uscite    |                             | 1077.220.006 | 650.776.882  | 426.443.124  |

Per quanto riguarda le spese di amministrazione, calcolate nella misura dell'1% delle entrate, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi. Inoltre le somme derivanti dai tagli alla spesa sono state accantonate sul capitolo dedicato 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e successivamente versate ad erario alle scadenze previste dalla legge.

Le poste correttive delle entrate sono aumentate rispetto al 2012 di circa 2 milioni di euro in relazione all'incremento registrato sul capitolo 10905 dei dietimi corrisposti a terzi sulla vendita di maggiori stock di titoli di Stato.

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

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

Va inoltre considerato che le liquidità necessarie agli investimenti sono in larga parte recuperate dai disinvestimenti patrimoniali, che nel 2013 sono stati superiori al passato perché sono pervenuti a scadenza diversi investimenti e, come già esposto, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato una parziale revisione del portafoglio titoli.

Anche nel 2013 le liquidità eccedenti la spesa istituzionale sono state patrimonializzate tramite investimenti che hanno consolidato il portafoglio sotto l'aspetto della garanzia del capitale investito.

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

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

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

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

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

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

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

Nell'anno 2013 sono diminuiti gli accantonamenti ed i versamenti delle ritenute erariali come conseguenza diretta delle minori liquidazioni erogate del trattamento di fine rapporto, su cui sono effettuate le trattenute IRPEF.

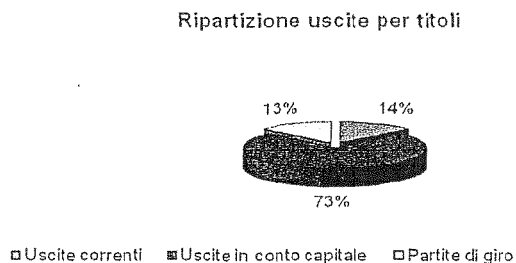
Il prospetto che segue espone gli impegni di spesa dettagliati per categoria e comparati con quelli dell'esercizio precedente.

Riassunto per titoli il confronto delle spese è il seguente:

|                          | <b>2013</b>          | <b>2012</b>        | <b>Differenze</b>  |
|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Uscite correnti          | 147.013.512          | 125.170.011        | 21.843.501         |
| Uscite in conto capitale | 789.896.172          | 354.772.451        | 435.12.721         |
| Partite di giro          | 140.310.322          | 176.833.870        | (36.523.548)       |
| <b>Totale</b>            | <b>1.077.220.006</b> | <b>656.776.332</b> | <b>420.443.674</b> |

Le uscite sono nel complesso aumentate rispetto al 2012 di circa 420 milioni di euro per effetto dei maggiori investimenti patrimoniali e dell'incremento della spesa istituzionale.

Il diagramma che segue espone la ripartizione in titoli delle uscite 2013 con la relativa incidenza percentuale sul totale.



### SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2013

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

Tale quadro evidenzia un avanzo di competenza di complessivi euro 17.799.619 derivante in massima parte dalla minor spesa di parte corrente rispetto alle entrate correnti.

### GESTIONE DEI RESIDUI

#### Residui attivi

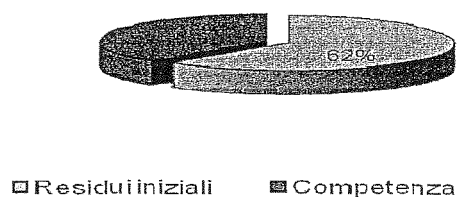
| TITOLO        | Residui iniziali   | Riscossi          | Annullati        | Competenza        | Residui finali     |
|---------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| I             | 107.717.105        | 29.790.704        | 7.530.361        | 43.071.628        | 113.467.668        |
| II            | 453.968            | 419.994           | -                | -                 | 33.974             |
| III           | -                  | -                 | -                | -                 | -                  |
| IV            | 42                 | 42                | -                | -                 | -                  |
|               |                    |                   |                  |                   |                    |
| <b>Totale</b> | <b>108.171.115</b> | <b>30.210.740</b> | <b>7.530.361</b> | <b>43.071.628</b> | <b>113.501.642</b> |

I residui di competenza derivano quasi esclusivamente dal capitolo 10106 “Proventi ex art. 9 c.33 D.L.78/2010”, per circa 15 milioni di euro, e dai capitoli 20801 “Interessi su titoli” e 20802 “Interessi su depositi”, per circa 27 milioni di euro complessivi. I residui iniziali riguardano entrate liquide ma non ancora esigibili, relative agli investimenti patrimoniali, iscritte sul capitolo 20801.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato in data 29 novembre 2013 l’annullamento della somma complessiva di euro 5.093.379, accertata negli anni 1999 e 2001 sul capitolo 10101 “Proventi art. 5 e 6 L.734/73”, e la cifra di euro 2.436.982, accertata nell’anno 2000 sul capitolo 10104 “Proventi art. 7 L. 545/71”, considerato che la pertinente Direzione Agenzie ed Enti della Fiscalità, con nota n. 6918/2013 del 7/11/2013, ha comunicato che non sussistevano le condizioni per l’assegnazione di tali somme.

I residui attivi a fine esercizio sono così composti :

**Composizione residui attivi**



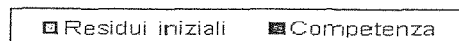
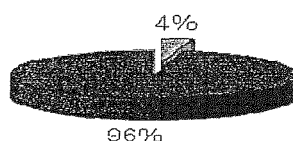
### Residui passivi

| Titolo        | Residui iniziali  | Pagati            | Annullati  | Competenza        | Residui finali    |
|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|
| I             | 19.340.714        | 19.074.668        | 331        | 20.431.705        | 20.697.420        |
| II            | 45.699            | 14.614            | -          | 64.963            | 96.048            |
| III           | -                 | -                 | -          | -                 | -                 |
| IV            | 550.059           | 81.129            |            | 484.044           | 952.974           |
| <b>Totale</b> | <b>19.936.472</b> | <b>19.170.411</b> | <b>331</b> | <b>20.980.712</b> | <b>21.746.442</b> |

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



### Composizione residui passivi



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

| Residui passivi                  | Iniziali          | Finali            | Differenze       |                |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
|                                  |                   |                   | Importi          | Importo        |
| Compensi Organi collegiali       | 3.402             | 1.458             | -                | (1.944)        |
| Oneri personale                  | 346.072           | 345.000           | -                | (1.072)        |
| Fornitori                        | 44.028            | 57.501            | 13.473           | -              |
| Prestazioni istituzionali        | 18.706.839        | 20.047.093        | 1.340.254        | -              |
| Trasferimenti passivi            | 19.965            | 24.242            | 4.277            | -              |
| Oneri finanziari                 | -                 | -                 | -                | -              |
| Oneri tributari                  | 757               | 2.655             | 1.898            | -              |
| Poste correttive delle entrate   | 212.731           | 212.731           | -                | -              |
| Uscite non classif.in altre voci | 6.919             | 6.740             | -                | (179)          |
| Ac. e manutenzione immobile      | -                 | 6.661             | 6.661            | -              |
| Immobilizzazioni tecniche        | 45.699            | 89.387            | 43.688           | -              |
| Ritenute erariali                | 3.589             | 398.681           | 395.092          | -              |
| Ritenute previdenziali           | 405               | -                 | -                | (405)          |
| Trattenute c/terzi               | 533.620           | 529.283           | -                | (4.337)        |
| Partite in sospeso               | 12.446            | 25.010            | 12.564           | -              |
| <b>Totale residui</b>            | <b>19.976.742</b> | <b>21.726.742</b> | <b>1.817.907</b> | <b>(7.931)</b> |

I residui riguardanti le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti nel mese di dicembre ma non istruite entro la chiusura dell'esercizio, nonché, nella misura di 5 milioni, sono relative all'erogazione, che avverrà entro luglio 2014, delle sovvenzioni scolastiche deliberate dal CdA l'11.11.2013.

Il Consiglio di Amministrazione ha disposto, con delibera del 29 novembre 2013, l'annullamento per economia di spesa dei residui passivi di complessivi 331 euro iscritti sui capitoli: 10406 "Spese manutenzione locali"(euro 23), 10413 "Spese di trasporto" (euro 33), 10802 "Trap" (euro 275), 21207 "Altri costi immateriali (euro 0,05).

## GESTIONE DI CASSA

| Entrate               | Previste             | Riscosse             | Differenza          | Residui            |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Titolo I              | 245.887.375          | 168.072.053          | (77.815.322)        | 113.467.668        |
| Titolo II             | 676.532.238          | 773.776.321          | 97.244.083          | 33.974             |
| Titolo III            | -                    | -                    | -                   | -                  |
| Titolo IV             | 184.770.000          | 140.310.365          | (44.459.635)        | -                  |
| <b>Totale entrate</b> | <b>1.107.189.613</b> | <b>1.082.158.739</b> | <b>(25.030.874)</b> | <b>113.501.642</b> |

| Uscite               | Previste             | Pagate               | Differenza          | Residui            |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Titolo I             | 190.026.713          | 145.656.476          | (44.370.237)        | 20.697.420         |
| Titolo II            | 795.541.083          | 789.845.823          | (5.695.260)         | 96.048             |
| Titolo III           | -                    | -                    | -                   | -                  |
| Titolo IV            | 185.320.059          | 139.907.407          | (45.412.652)        | 952.974            |
| <b>Totale uscite</b> | <b>1.170.887.855</b> | <b>1.075.409.706</b> | <b>(95.478.149)</b> | <b>219.746.442</b> |

Le entrate riscosse sono state superiori alle previste poiché vengono stimate, in sede di bilancio preventivo, in misura inferiore a quanto emerge dalla serie storica al fine di contenere la spesa entro limiti prudenziali.

Ciò malgrado le uscite sono risultate inferiori al previsto soprattutto, per quanto riguarda le uscite correnti, a causa dell'eccedenza dello stanziamento del capitolo preposto al pagamento del trattamento di fine rapporto, calcolato in misura percentuale fissa rispetto all'entrata secondo quanto stabilito dall'art. 5 del Regolamento del Fondo.

Per il titolo IV, sia di entrata che di uscita, l'utilizzo delle disponibilità è risultato inferiore alle previsioni poiché i capitoli 42101 "Ritenute erariali" ed il capitolo 42107 "Trasferimento interno fondi" sono stimati con abbondante capienza in quanto la giusta quantificazione non è facilmente prevedibile.

In ogni caso gli stanziamenti, che riguardano partite di giro, sono ininfluenti ai fini dei saldi di bilancio

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2013 evidenzia una consistenza di cassa di euro 91.742.972, in aumento rispetto all'anno precedente di circa 7 milioni di euro e un avanzo di amministrazione di euro 183.498.172 rispetto ad euro 173.228.582 del 2012.

L'avanzo di amministrazione è aumentato rispetto al precedente per effetto della minor spesa sostenuta per la liquidazione del trattamento di fine rapporto.

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 48.498.172 e da una vincolata di 135.000.000, così suddivisa:

- ✓ **euro 110.000.000**, a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **euro 10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali;
- ✓ **euro 15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. A conferma dell'integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70).

## FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14.02.2014 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10 I comma del dpr 1034/1984, la quota definitiva per l'anno 2013 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto fissandola in euro 1.450,00.

Roma, 22 Aprile 2014



IL PRESIDENTE

(Massimo Pignatelli)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Massimo Pignatelli".

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 1

| Codice  | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2013 |                           |                     | ANNO FINANZIARIO 2012 |                           |                     |
|---------|--|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
|         |  | Residui               | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui               | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
|         | Avanzo di amministrazione presunto                               | 0,00                  | 173.228.582,05            | 0,00                | 0,00                  | 150.927.102,01            | 0,00                |
|         | Fondo di cassa presunto  | 0,00                  | 0,00                      | 84.993.939,39       | 0,00                  | 0,00                      | 81.067.785,51       |
| 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                               | 22.686.510,50         | 136.982.034,73            | 135.668.751,00      | 20.294.309,79         | 124.470.036,00            | 122.077.835,29      |
| 1.1.3 - | ALTRE ENTRATE  |                       |                           |                     |                       |                           |                     |
| 1.1.3.2 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI                                  | 85.030.594,41         | 42.442.160,44             | 30.499.753,22       | 68.976.342,31         | 37.768.168,35             | 21.713.916,25       |
| 1.1.3.3 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI               | 0,00                  | 55.052,28                 | 29.819,51           | 0,00                  | 20.070,59                 | 20.070,59           |
| 1.1.3.4 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                         | 0,00                  | 1.873.729,61              | 1.873.729,61        | 0,00                  | 2.249.056,49              | 2.249.056,49        |
|         | TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 107.717.104,91        | 181.352.977,06            | 166.072.053,34      | 89.270.652,10         | 164.507.331,43            | 146.060.878,62      |
|         | TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI                                 | 107.717.104,91        | 181.352.977,06            | 166.072.053,34      | 89.270.652,10         | 164.507.331,43            | 146.060.878,62      |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 2

| Codice    | Denominazione   | ANNO FINANZIARIO 2013 |                           |                     | ANNO FINANZIARIO 2012 |                           |                     |
|-----------|---|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
|           |   | 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                  | 773.335.433,28            | 773.335.433,28      | 0,00                  | 337.600.449,47            | 337.600.449,47      |
| 1.2.1.1.3 | RISCOSSIONE DI CREDITI  | 453.967,92            | 20.893,11                 | 440.887,20          | 3.290.435,16          | 128.759,16                | 2.965.236,40        |
| 1.2.1.1.4 | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO   | 453.967,92            | 773.356.326,39            | 773.776.320,48      | 3.290.435,16          | 337.729.208,63            | 340.565.675,87      |
|           | TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                   | 453.967,92            | 773.356.326,39            | 773.776.320,48      | 3.290.435,16          | 337.729.208,63            | 340.565.675,87      |
| 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 AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                    |                       |                           |                     |                       |                           |                     |
| 1.4.1.1   | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                    | 42,27                 | 140.310.322,54            | 140.310.364,81      | 1.216,15              | 176.833.869,94            | 176.835.043,82      |
|           | TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 42,27                 | 140.310.322,54            | 140.310.364,81      | 1.216,15              | 176.833.869,94            | 176.835.043,82      |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 3

| Codice     | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2013 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2012 |                              |                        |
|------------|--|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|            |  | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|            | riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| Titolo I   |  | 107.717.104,91        | 181.352.977,06               | 168.072.053,34         | 89.270.652,10         | 164.507.331,43               | 146.060.878,62         |
| Titolo II  |  | 453.967,92            | 773.356.326,39               | 773.776.320,48         | 3.290.435,16          | 337.729.208,63               | 340.565.675,87         |
| Titolo III |  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| Titolo IV  |  | 42,27                 | 140.310.322,54               | 140.310.364,81         | 1.216,15              | 176.833.869,94               | 176.835.043,82         |
|            | Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO | 108.171.115,10        | 1.095.019.625,99             | 1.082.158.738,63       | 92.562.303,41         | 679.070.410,00               | 563.461.598,31         |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 4

| Codice | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2013 |                           |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2012     |                       |         |  |
|--------|--|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|---------|--|
|        |  | Residui               | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni)     | Residui              | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni)   | Residui |  |
|        | Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc. |                       |                           |                         |                      |                           |                       |         |  |
|        | Titolo I   | 107.717.104,91        | 181.352.977,06            | 168.072.053,34          | 89.270.652,10        | 164.507.331,43            | 146.060.878,62        |         |  |
|        | Titolo II  | 453.957,92            | 773.356.326,39            | 773.776.320,48          | 3.290.435,16         | 337.729.208,63            | 340.565.675,87        |         |  |
|        | Titolo III   | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                  |         |  |
|        | Titolo IV  | 42,27                 | 140.310.322,54            | 140.310.364,81          | 1.216,15             | 176.833.869,94            | 176.835.043,82        |         |  |
|        | <b>TOTALE</b>  | <b>108.171.115,10</b> | <b>1.095.019.635,99</b>   | <b>1.082.158.738,63</b> | <b>92.562.303,41</b> | <b>679.070.410,00</b>     | <b>663.461.599,31</b> |         |  |
|        | Avanzo di amministrazione utilizzato   | 0,00                  | 173.228.582,05            | 0,00                    | 0,00                 | 150.927.102,01            | 0,00                  |         |  |
|        | Fondo di cassa   | 0,00                  | 0,00                      | 84.993.939,39           | 0,00                 | 0,00                      | 81.067.785,51         |         |  |
|        | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>108.171.115,10</b> | <b>1.268.248.208,04</b>   | <b>1.167.152.678,02</b> | <b>92.562.303,41</b> | <b>829.997.512,01</b>     | <b>744.529.383,82</b> |         |  |



1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 1

| Codice    | Denominazione   | ANNO FINANZIARIO 2013 |                      |                   | ANNO FINANZIARIO 2012 |                      |                   |
|-----------|---|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
|           |   | 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                                 | 3.402,00              | 71.841,00            | 73.785,00         | 0,00                  | 39.123,00            | 35.721,00         |
| 1.1.1.1.2 | ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO                 | 346.072,11            | 527.364,15           | 528.436,26        | 347.126,00            | 498.574,79           | 499.628,68        |
| 1.1.1.1.3 | USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI           | 44.028,48             | 104.960,74           | 91.432,11         | 37.410,58             | 144.220,56           | 137.602,66        |
| 1.1.1.2 - | INTERVENTI DIVERSI  |                       |                      |                   |                       |                      |                   |
| 1.1.1.2.1 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI                            | 18.706.839,12         | 142.602.758,30       | 141.262.504,52    | 21.490.903,05         | 123.267.096,76       | 126.051.160,69    |
| 1.1.1.2.2 | TRASFERIMENTI PASSIVI   | 19.965,00             | 33.739,32            | 29.462,32         | 541,10                | 73.867,38            | 54.443,48         |
| 1.1.1.2.3 | ONERI FINANZIARI  | 0,00                  | 254.451,96           | 254.451,96        | 0,00                  | 54.937,88            | 54.937,88         |
| 1.1.1.2.4 | ONERI TRIBUTARI   | 757,40                | 60.669,03            | 58.496,43         | 2.013,40              | 53.840,64            | 55.096,64         |
| 1.1.1.2.5 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI             | 212.730,65            | 3.345.203,92         | 3.345.203,92      | 212.730,65            | 1.030.016,57         | 1.030.016,57      |
| 1.1.1.2.6 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                         | 6.919,07              | 12.524,24            | 12.703,45         | 2.903,07              | 8.333,62             | 4.317,62          |
|           | TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 19.340.713,83         | 147.013.512,66       | 145.656.475,97    | 22.093.627,85         | 125.170.011,20       | 127.922.925,22    |
|           | TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI                                 | 19.340.713,83         | 147.013.512,66       | 145.656.475,97    | 22.093.627,85         | 125.170.011,20       | 127.922.925,22    |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 2

| Codice  | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2013 |                      |                   |            | ANNO FINANZIARIO 2012 |                   |                |                      |                   |
|---------|--|-----------------------|----------------------|-------------------|------------|-----------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|
|         |  | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui    | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti) | Residui        | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
| 1       | CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                                   |                       |                      |                   |            |                       |                   |                |                      |                   |
| 1.2     | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE                                       |                       |                      |                   |            |                       |                   |                |                      |                   |
| 1.2.1   | INVESTIMENTI   |                       |                      |                   |            |                       |                   |                |                      |                   |
| 1.2.1.1 | ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI                  | 0,00                  | 24.493,01            | 17.831,81         | 19.965,00  | 11.132,00             |                   | 31.097,00      |                      |                   |
| 1.2.1.2 | ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                  | 45.699,05             | 92.730,96            | 49.043,38         | 26.560,05  | 63.916,58             |                   | 44.777,58      |                      |                   |
| 1.2.1.3 | PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI                                | 0,00                  | 789.778.947,43       | 789.778.947,43    | 0,00       | 354.697.402,08        |                   | 354.697.402,08 |                      |                   |
| 1.2.2   | ONERI COMUNI   |                       |                      |                   |            |                       |                   |                |                      |                   |
| 1.2.2.5 | ESTINZIONE DEBITI DIVERSI  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00       | 0,00                  |                   | 0,00           |                      |                   |
|         | TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO   | 45.699,05             | 789.896.171,40       | 789.845.822,62    | 46.525,05  | 354.772.450,66        |                   | 354.772.450,66 |                      |                   |
|         | TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE                                   | 45.699,05             | 789.896.171,40       | 789.845.822,62    | 46.525,05  | 354.772.450,66        |                   | 354.772.450,66 |                      |                   |
| 1       | CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                                   |                       |                      |                   |            |                       |                   |                |                      |                   |
| 1.3     | TITOLO III - GESTIONI SPECIALI   |                       |                      |                   |            |                       |                   |                |                      |                   |
|         | TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00       | 0,00                  |                   | 0,00           |                      |                   |
| 1.4     | TITOLO IV - PARTITE DI GIRO  |                       |                      |                   |            |                       |                   |                |                      |                   |
| 1.4.1   | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                    |                       |                      |                   |            |                       |                   |                |                      |                   |
| 1.4.1.1 | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                    | 550.059,56            | 140.310.322,54       | 139.907.407,47    | 555.432,17 | 176.833.869,94        |                   | 176.839.342,55 |                      |                   |
|         | TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 550.059,56            | 140.310.322,54       | 139.907.407,47    | 555.432,17 | 176.833.869,94        |                   | 176.839.342,55 |                      |                   |

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

ALLEGATO 9  
 Pagina 3

| Codice     | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2013 |                      |                   |               | ANNO FINANZIARIO 2012 |                   |         |                      |                   |
|------------|--|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------|----------------------|-------------------|
|            |  | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui       | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
|            | Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO |                       |                      |                   |               |                       |                   |         |                      |                   |
| Titolo I   |  | 19.340.713,83         | 147.013.512,66       | 145.656.475,97    | 22.093.627,85 | 125.170.011,20        | 127.922.925,22    |         |                      |                   |
| Titolo II  |  | 45.699,05             | 789.896.171,40       | 789.845.822,62    | 46.525,05     | 354.772.450,66        | 354.773.276,66    |         |                      |                   |
| Titolo III |  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00          | 0,00                  | 0,00              |         |                      |                   |
| Titolo IV  |  | 550.059,56            | 140.310.322,54       | 139.907.407,47    | 555.432,17    | 176.833.869,94        | 176.839.242,55    |         |                      |                   |
|            | Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO  | 19.936.472,44         | 1.077.820.006,60     | 1.075.409.706,06  | 22.695.585,07 | 656.776.331,80        | 659.535.444,43    |         |                      |                   |

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

ALLEGATO 3  
 Pagina 4

| Codice | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2013 |                      |                   |               | ANNO FINANZIARIO 2012 |                   |         |                      |                   |
|--------|--|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------|----------------------|-------------------|
|        |  | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui       | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
|        | <i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i> |                       |                      |                   |               |                       |                   |         |                      |                   |
|        | Titolo I   | 19.340.713,83         | 147.013.512,66       | 145.656.475,97    | 22.093.627,85 | 125.170.011,20        | 127.922.925,22    |         |                      |                   |
|        | Titolo II  | 45.699,05             | 789.896.171,40       | 789.845.822,62    | 46.525,05     | 354.772.450,66        | 354.773.276,66    |         |                      |                   |
|        | Titolo III   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00          | 0,00                  | 0,00              |         |                      |                   |
|        | Titolo IV  | 550.059,56            | 140.310.322,54       | 139.907.407,47    | 555.432,17    | 176.833.869,94        | 176.839.242,55    |         |                      |                   |
|        | <b>TOTALE</b>  | 19.936.472,44         | 1.077.220.006,60     | 1.075.409.706,06  | 22.695.585,07 | 656.776.331,80        | 659.535.444,43    |         |                      |                   |
|        | Disavanzo di amministrazione utilizzato  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00          | 0,00                  | 0,00              |         |                      |                   |
|        | <b>TOTALE GENERALE</b>   | 19.936.472,44         | 1.077.220.006,60     | 1.075.409.706,06  | 22.695.585,07 | 656.776.331,80        | 659.535.444,43    |         |                      |                   |

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 1

| Capitolo | Denominazione  | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                         |                         |                              |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |
|----------|--|---|-------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|--|--|--|--|
|          |  | Previsione<br>Iniziale<br>4             | Var. in +<br>(7-4)<br>5 | Var. in -<br>(4-7)<br>6 | Prev. Defin.<br>(4+5-6)<br>7 | Somme Risc.<br>8 | Da Risc.<br>(10-8)<br>9 | Tot. Acc.<br>(9+9)<br>10 | Diff. in +<br>(10-7)<br>11 | Diff. in -<br>(7-10)<br>12 |  |  |  |  |
| 2        | 3  |   |                         |                         |                              |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |
|          | Avanzo di amministrazione                                      | 173.228.582,05                          | 0,00                    | 0,00                    | 173.228.582,05               |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |
|          | Fondo di Cassa   |   |                         |                         |                              |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |
|          | <b>1 - CENTRO DI RESPONSABILITA'<br/>AMMINISTRATIVO</b>        |   |                         |                         |                              |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |
|          | <b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                       |   |                         |                         |                              |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |
|          | <b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA<br/>TRASFERIMENTI CORRENTI</b> |   |                         |                         |                              |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |
|          | <b>1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO<br/>STATO</b>        |   |                         |                         |                              |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |
| 10101.0  | PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73                            | 57.326.700,00                           | 0,00                    | 0,00                    | 57.326.700,00                | 58.463.277,00    | 980.683,73              | 59.443.960,73            | 2.117.260,73               | 0,00                       |  |  |  |  |
| 10102.0  | QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNARIE DFR<br>600/73                | 22.000.000,00                           | 0,00                    | 0,00                    | 22.000.000,00                | 47.415.657,00    | 0,00                    | 47.415.657,00            | 25.415.657,00              | 0,00                       |  |  |  |  |
| 10103.0  | QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNARIE DFR<br>633/72                | 9.100.000,00                            | 0,00                    | 0,00                    | 9.100.000,00                 | 14.633.667,00    | 0,00                    | 14.633.667,00            | 5.533.667,00               | 0,00                       |  |  |  |  |
| 10104.0  | QUOTE PROVENTI ART. 7 LEGGE 25.7.1971,<br>N.545                | 0,00                                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                         | 0,00             | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       |  |  |  |  |
| 10105.0  | PROVENTI A.A.M.S.art.1c.544L.266/05                            | 0,00                                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                         | 0,00             | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                       |  |  |  |  |
| 10106.0  | PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010                            | 9.500.000,00                            | 0,00                    | 0,00                    | 9.500.000,00                 | 0,00             | 15.488.750,00           | 15.488.750,00            | 5.988.750,00               | 0,00                       |  |  |  |  |
|          | <b>Totale 1.1.2.1</b>  | 97.926.700,00                           | 0,00                    | 0,00                    | 97.926.700,00                | 120.512.601,00   | 16.468.433,73           | 136.982.034,73           | 39.055.334,73              | 0,00                       |  |  |  |  |
|          | <b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>                                   |   |                         |                         |                              |                  |                         |                          |                            |                            |  |  |  |  |





FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 2

| Capitolo | Denominazione  | G E S T I O N E d i C O M P E T E M Z A |                |                       |                       |                       |                       |                      |                   |    |  |  |
|----------|--|---|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----|--|--|
|          |  | 4                                       | 5              | 6                     | 7                     | B                     | 9                     | 10                   | 11                | 12 |  |  |
|          | Previsione Iniziale  | Var.in + (7-4)                          | Var.in - (4-7) | Prev. Def.in. (4+5-6) | Somme Risc. (8+9)     | Da Risc. (10-8)       | Tot. Acc. (8+9)       | Diff.in + (10-7)     | Diff.in - (7-10)  |    |  |  |
| 2        | 3  |   |                |                       |                       |                       |                       |                      |                   |    |  |  |
|          | 1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI                    |   |                |                       |                       |                       |                       |                      |                   |    |  |  |
| 20801.0  | INTERESSI SU TITOLI  | 37.499.170,00                           | 0,00           | 0,00                  | 37.499.170,00         | 26.530.804,47         | 41.032.885,36         | 4.313.715,36         | 0,00              |    |  |  |
| 20802.0  | INTERESSI SU DEPOSITI  | 704.400,00                              | 0,00           | 0,00                  | 704.400,00            | 46.156,73             | 629.275,08            | 0,00                 | 75.124,92         |    |  |  |
|          | <b>Totale 1.1.3.2</b>  | <b>38.203.570,00</b>                    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>38.203.570,00</b>  | <b>26.576.961,20</b>  | <b>42.442.160,44</b>  | <b>4.313.715,36</b>  | <b>75.124,92</b>  |    |  |  |
|          | 1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI |   |                |                       |                       |                       |                       |                      |                   |    |  |  |
| 20901.0  | POSTE CORRETTIVE SPESE                                       | 10.000,00                               | 0,00           | 0,00                  | 10.000,00             | 29.819,51             | 55.052,28             | 45.052,28            | 0,00              |    |  |  |
| 20902.0  | RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI             | 0,00                                    | 0,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              |    |  |  |
|          | <b>Totale 1.1.3.3</b>  | <b>10.000,00</b>                        | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>10.000,00</b>      | <b>29.819,51</b>      | <b>55.052,28</b>      | <b>45.052,28</b>     | <b>0,00</b>       |    |  |  |
|          | 1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI           |   |                |                       |                       |                       |                       |                      |                   |    |  |  |
| 21001.0  | ENTRATE DIVERSE  | 50.000,00                               | 0,00           | 0,00                  | 50.000,00             | 423.205,77            | 423.205,77            | 373.205,77           | 0,00              |    |  |  |
| 21001.0  | ENTRATE EVENTUALI  | 0,00                                    | 0,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              |    |  |  |
| 21002.0  | INTERESSI ART.6 D.F.R.21.12.84                               | 1.980.000,00                            | 0,00           | 0,00                  | 1.980.000,00          | 1.450.523,84          | 1.450.523,84          | 0,00                 | 529.476,16        |    |  |  |
|          | <b>Totale 1.1.3.4</b>  | <b>2.030.000,00</b>                     | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>2.030.000,00</b>   | <b>1.873.729,61</b>   | <b>1.873.729,61</b>   | <b>373.205,77</b>    | <b>529.476,16</b> |    |  |  |
|          | <b>Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                    | <b>138.170.270,00</b>                   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>138.170.270,00</b> | <b>138.281.349,36</b> | <b>181.352.977,06</b> | <b>43.182.707,06</b> | <b>0,00</b>       |    |  |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 2

| Capitolo             | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |                      |                      |                       |                     |                     |                       |                       |                      |                      | G E S T I O N E d i C A S S A |  |  |
|----------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--|--|
|                      | Residui<br>Iniziali                 | Riscossi             | Da Risc.<br>(16-14)  | Totali<br>(14+15)     | Var.in +<br>(16-13) | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni            | Riscossioni           | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) | Tot. Residui<br>(9+15)        |  |  |
| 2                    | 13                                  | 14                   | 15                   | 16                    | 17                  | 18                  | 19                    | 20                    | 21                   | 22                   | 23                            |  |  |
| 20801.0              | 84.539.791,88                       | 14.143.751,45        | 70.396.040,43        | 84.539.791,88         | 0,00                | 0,00                | 122.038.961,88        | 23.425.832,34         | 0,00                 | 92.613.139,54        | 96.956.844,90                 |  |  |
| 20802.0              | 490.802,53                          | 490.802,53           | 0,00                 | 490.802,53            | 0,00                | 0,00                | 1.195.202,53          | 1.073.920,88          | 0,00                 | 121.281,65           | 46.156,73                     |  |  |
| <b>Totale</b>        | <b>85.030.594,41</b>                | <b>14.634.553,98</b> | <b>70.396.040,43</b> | <b>85.030.594,41</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>123.234.164,41</b> | <b>30.499.753,22</b>  | <b>0,00</b>          | <b>92.734.411,19</b> | <b>96.973.001,63</b>          |  |  |
| 20901.0              | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 10.000,00             | 29.819,51             | 19.819,51            | 0,00                 | 25.232,77                     |  |  |
| 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>10.000,00</b>      | <b>29.819,51</b>      | <b>19.819,51</b>     | <b>0,00</b>          | <b>25.232,77</b>              |  |  |
| 20601.0              | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 50.000,00             | 423.205,77            | 373.205,77           | 0,00                 | 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                | 1.980.000,00          | 1.450.523,84          | 0,00                 | 529.476,16           | 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>2.030.000,00</b>   | <b>1.873.729,63</b>   | <b>373.205,77</b>    | <b>529.476,16</b>    | <b>0,00</b>                   |  |  |
| <b>Totale titolo</b> | <b>107.717.104,91</b>               | <b>29.790.703,98</b> | <b>70.396.040,43</b> | <b>100.186.744,41</b> | <b>0,00</b>         | <b>7.530.360,50</b> | <b>245.887.374,91</b> | <b>166.072.053,34</b> | <b>0,00</b>          | <b>77.815.321,57</b> | <b>113.467.668,13</b>         |  |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 3

| Capitolo | Denominazione   | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                    |                    |                   |                     |                     |  |
|----------|---|---|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |   | 4                                       | 5                 | 6                 | 7                      | 8                  | 9                  | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          |   | Previsione<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Risc.<br>(8) | De Risc.<br>(10-8) | Tot.Acc.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3   |   |                   |                   |                        |                    |                    |                   |                     |                     |  |
| 21303.0  | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                                  | 150.000.000,00                          | 251.068.270,00    | 0,00              | 401.068.270,00         | 459.863.322,18     | 0,00               | 459.863.922,18    | 58.795.652,18       | 0,00                |  |
| 21305.0  | 1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                   | 300.000.000,00                          | 0,00              | 0,00              | 300.000.000,00         | 313.471.511,10     | 0,00               | 313.471.511,10    | 13.471.511,10       | 0,00                |  |
| 21306.0  | 1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |
|          | 1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI  | 450.000.000,00                          | 251.068.270,00    | 0,00              | 701.068.270,00         | 773.335.433,28     | 0,00               | 773.335.433,28    | 72.367.163,28       | 0,00                |  |
|          | Totale 1.2.1.3  | 10.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 10.000,00              | 20.893,11          | 0,00               | 20.893,11         | 10.893,11           | 0,00                |  |
| 31401.0  | 1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI  | 10.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 10.000,00              | 20.893,11          | 0,00               | 20.893,11         | 10.893,11           | 0,00                |  |
|          | CREDITI DIVERSI   | 10.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 10.000,00              | 20.893,11          | 0,00               | 20.893,11         | 10.893,11           | 0,00                |  |
|          | Totale 1.2.1.4  | 10.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 10.000,00              | 20.893,11          | 0,00               | 20.893,11         | 10.893,11           | 0,00                |  |
|          | Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                  | 450.010.000,00                          | 251.068.270,00    | 0,00              | 701.078.270,00         | 773.356.326,39     | 0,00               | 773.356.326,39    | 72.278.056,39       | 0,00                |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 3

| Capitolo             | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |                   |                           |                         | G E S T I O N E d i C A S S A |                           |                       |                       | Tot. Residui<br>(9+15) |                            |                            |
|----------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                      | Residui<br>Iniziali<br>13           | Riscossi<br>14    | Da Risc.<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17     | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19      | Riscossioni<br>20     |                        | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 |
| 2                    |                                     |                   |                           | 16                      | 17                            | 18                        | 19                    | 20                    | 21                     | 22                         | 23                         |
|                      |                                     |                   |                           | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                       |
| 1                    |                                     |                   |                           |                         |                               |                           |                       |                       |                        |                            |                            |
| 1.2                  |                                     |                   |                           |                         |                               |                           |                       |                       |                        |                            |                            |
| 1.2.1                |                                     |                   |                           |                         |                               |                           |                       |                       |                        |                            |                            |
| 1.2.1.3              |                                     |                   |                           |                         |                               |                           |                       |                       |                        |                            |                            |
| 21303.0              | 0,00                                | 0,00              | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 401.068.270,00        | 459.863.322,18        | 58.795.652,18          | 0,00                       | 0,00                       |
| 21305.0              | 0,00                                | 0,00              | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 275.000.000,00        | 313.471.511,10        | 38.471.511,10          | 0,00                       | 0,00                       |
| 21306.0              | 0,00                                | 0,00              | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                       |
| <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>676.068.270,00</b> | <b>773.335.433,28</b> | <b>97.267.163,28</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| 1.2.1.3              |                                     |                   |                           |                         |                               |                           |                       |                       |                        |                            |                            |
| 1.2.1.4              |                                     |                   |                           |                         |                               |                           |                       |                       |                        |                            |                            |
| 31401.0              | 453.967,92                          | 419.994,09        | 33.973,83                 | 453.967,92              | 0,00                          | 0,00                      | 463.967,92            | 440.897,20            | 0,00                   | 23.080,72                  | 33.973,83                  |
| <b>Totale</b>        | <b>453.967,92</b>                   | <b>419.994,09</b> | <b>33.973,83</b>          | <b>453.967,92</b>       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>463.967,92</b>     | <b>440.897,20</b>     | <b>0,00</b>            | <b>23.080,72</b>           | <b>33.973,83</b>           |
| <b>Totale Titolo</b> | <b>453.967,92</b>                   | <b>419.994,09</b> | <b>33.973,83</b>          | <b>453.967,92</b>       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>676.532.237,92</b> | <b>773.776.320,48</b> | <b>97.244.082,56</b>   | <b>0,00</b>                | <b>33.973,83</b>           |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 4

| Capitolo | Denominazione  | 4                      | 5                 | 6                 | 7                      | 8                     | 9                  | 10                | 11                  | 12                  |
|----------|--|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|          |  | Previsione<br>Iniziale | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Risc.<br>(10-8) | Da Risc.<br>(10-8) | Tot.Acc.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |
| 2        | 3  |                        |                   |                   |                        |                       |                    |                   |                     |                     |
| 42201.0  | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO        | 33.000.000,00          | 0,00              | 0,00              | 33.000.000,00          | 16.192.614,43         | 0,00               | 16.192.614,43     | 0,00                | 16.807.385,57       |
| 42202.0  | 1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO                      | 50.000,00              | 0,00              | 0,00              | 50.000,00              | 38.851,59             | 0,00               | 38.851,59         | 0,00                | 11.148,41           |
| 42203.0  | 1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI<br>PARTITE DI GIRO   | 0,00                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                  | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 42204.0  | 1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI<br>PARTITE DI GIRO | 220.000,00             | 0,00              | 0,00              | 220.000,00             | 149.180,15            | 0,00               | 149.180,15        | 0,00                | 70.819,85           |
| 42206.0  | RITENUTE EPARTALI                                      | 1.500.000,00           | 0,00              | 0,00              | 1.500.000,00           | 1.239.676,37          | 0,00               | 1.239.676,37      | 0,00                | 260.323,63          |
| 42207.0  | RITENUTE PREV.LI                                       | 150.000.000,00         | 0,00              | 0,00              | 150.000.000,00         | 122.690.000,00        | 0,00               | 122.690.000,00    | 0,00                | 27.310.000,00       |
|          | RITENUTE COMPENSI                                      |                        |                   |                   |                        |                       |                    |                   |                     |                     |
|          | TRATTENUTE C/TERZI                                     |                        |                   |                   |                        |                       |                    |                   |                     |                     |
|          | PARTITE IN SOSPESO                                     |                        |                   |                   |                        |                       |                    |                   |                     |                     |
|          | trasferimento interno fondi                            |                        |                   |                   |                        |                       |                    |                   |                     |                     |
|          | <b>Totale 1.4.1.1</b>                                  | 184.770.000,00         | 0,00              | 0,00              | 184.770.000,00         | 140.310.322,54        | 0,00               | 140.310.322,54    | 0,00                | 44.459.677,46       |
|          | <b>Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>              | 184.770.000,00         | 0,00              | 0,00              | 184.770.000,00         | 140.310.322,54        | 0,00               | 140.310.322,54    | 0,00                | 44.459.677,46       |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 4

| Capitolo             | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |                |                           |                         | G E S T I O N E d i C A S S A |                           |                       |                       | Tot. Residui<br>(9+15) |                            |                            |             |
|----------------------|-------------------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|
|                      | Residui<br>Iniziali<br>13           | Riscossi<br>14 | Da Risc.<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17     | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19      | Riscossioni<br>20     |                        | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 |             |
| 2                    |                                     |                |                           | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      |                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                       | 23          |
| 42201.0              | 0,00                                | 0,00           | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 33.000.000,00         | 16.192.614,43         | 0,00                   | 16.807.385,57              | 0,00                       | 0,00        |
| 42202.0              | 0,00                                | 0,00           | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 50.000,00             | 38.851,59             | 0,00                   | 11.148,41                  | 0,00                       | 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                       | 0,00        |
| 42204.0              | 42,27                               | 42,27          | 0,00                      | 42,27                   | 0,00                          | 0,00                      | 220.000,00            | 149.222,42            | 0,00                   | 70.777,58                  | 0,00                       | 0,00        |
| 42206.0              | 0,00                                | 0,00           | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 1.500.000,00          | 1.239.676,37          | 0,00                   | 260.323,63                 | 0,00                       | 0,00        |
| 42207.0              | 0,00                                | 0,00           | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 150.000.000,00        | 122.690.000,00        | 0,00                   | 27.310.000,00              | 0,00                       | 0,00        |
| <b>Totale</b>        | <b>42,27</b>                        | <b>42,27</b>   | <b>0,00</b>               | <b>42,27</b>            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>184.770.000,00</b> | <b>140.310.364,81</b> | <b>0,00</b>            | <b>44.459.635,19</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> |
| <b>Totale Titolo</b> | <b>42,27</b>                        | <b>42,27</b>   | <b>0,00</b>               | <b>42,27</b>            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>184.770.000,00</b> | <b>140.310.364,81</b> | <b>0,00</b>            | <b>44.459.635,19</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 5

| Capitolo | Denominazione                 | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                    |                    |                   |                     |                     |  |
|----------|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |                               | 4                                       | 5                 | 6                 | 7                      | 8                  | 9                  | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          |                               | Previsione<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Risc.<br>(8) | Da Risc.<br>(10-8) | Tot.Acc.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                             |   |                   |                   |                        |                    |                    |                   |                     |                     |  |
|          | Riepilogo dei titoli C.D.R. 1 |   |                   |                   |                        |                    |                    |                   |                     |                     |  |
|          | Titolo I                      | 138.170.270,00                          | 0,00              | 0,00              | 138.170.270,00         | 138.281.349,36     | 43.071.627,70      | 181.352.977,06    | 43.182.707,06       | 0,00                |  |
|          | Titolo II                     | 450.010.000,00                          | 251.068.270,00    | 0,00              | 701.078.270,00         | 773.356.326,39     | 0,00               | 773.356.326,39    | 72.278.056,39       | 0,00                |  |
|          | Titolo III                    | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |
|          | Titolo IV                     | 184.770.000,00                          | 0,00              | 0,00              | 184.770.000,00         | 140.310.322,54     | 0,00               | 140.310.322,54    | 0,00                | 44.459.677,46       |  |
|          | TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1 | 772.950.270,00                          | 251.068.270,00    | 0,00              | 1.024.018.540,00       | 1.051.947.998,29   | 43.071.627,70      | 1.095.019.625,99  | 115.460.763,45      | 44.459.677,46       |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 5

| Capitolo      | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |                |                           |                         | G E S T I O N E d i C A S S A |                           |                  |                   | Tot. Residui<br>(9+15) |                            |                            |  |
|---------------|-------------------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|--|
|               | Residui<br>Iniziali<br>13           | Riscossi<br>14 | Da Ricc.<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17     | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19 | Riscossioni<br>20 |                        | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 |  |
| 2             |                                     |                |                           |                         |                               |                           |                  |                   |                        |                            |                            |  |
| Titolo I      | 107.717.104,91                      | 29.790.703,98  | 70.396.040,43             | 100.186.744,41          | 0,00                          | 7.530.360,50              | 245.887.374,91   | 168.072.053,34    | 0,00                   | 77.815.321,57              | 113.457.668,13             |  |
| Titolo II     | 453.967,92                          | 419.994,09     | 33.973,83                 | 453.967,92              | 0,00                          | 0,00                      | 676.533.237,92   | 773.776.320,48    | 97.244.082,56          | 0,00                       | 33.973,83                  |  |
| 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     | 42,27                               | 42,27          | 0,00                      | 42,27                   | 0,00                          | 0,00                      | 184.770.000,00   | 140.310.364,83    | 0,00                   | 44.459.635,19              | 0,00                       |  |
| Totale Titolo | 108.171.115,10                      | 30.210.740,34  | 70.430.014,26             | 100.640.754,50          | 0,00                          | 7.530.360,50              | 1.107.189.612,83 | 1.082.158.738,63  | 0,00                   | 25.030.874,20              | 113.501.641,96             |  |



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 6

| Capitolo | Denominazione                 | G E S T I O N E  g i C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                  |                    |                   |                     |                     |    |    |    |
|----------|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----|----|----|
|          |                               | 4  | 5                 | 6                 | 7                      | 8                | 9                  | 10                | 11                  | 12                  | 10 | 11 | 12 |
|          |                               | Previsione<br>Iniziale                   | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Risc.      | Da Risc.<br>(10-8) | Tot.Acc.<br>(6+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |    |    |    |
| 2        | 3                             |  |                   |                   |                        |                  |                    |                   |                     |                     |    |    |    |
|          | RIEPILOGO GENERALE            |  |                   |                   |                        |                  |                    |                   |                     |                     |    |    |    |
|          | Titolo I                      | 138.170.270,00                           | 0,00              | 0,00              | 138.170.270,00         | 138.281.349,36   | 43.071.627,70      | 181.352.977,06    | 43.182.707,06       | 0,00                |    |    |    |
|          | Titolo II                     | 450.010.000,00                           | 251.068.270,00    | 0,00              | 701.078.270,00         | 773.356.326,39   | 0,00               | 773.356.326,39    | 72.378.056,39       | 0,00                |    |    |    |
|          | Titolo III                    | 0,00                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                |    |    |    |
|          | Titolo IV                     | 184.770.000,00                           | 0,00              | 0,00              | 184.770.000,00         | 140.310.322,54   | 0,00               | 140.310.322,54    | 0,00                | 44.459.677,46       |    |    |    |
|          | TOTALE DELLE ENTRATE          | 772.950.270,00                           | 251.068.270,00    | 0,00              | 1.024.018.540,00       | 1.051.947.998,29 | 43.071.627,70      | 1.095.019.625,99  | 115.460.763,45      | 44.459.677,46       |    |    |    |
|          | Avanzo di amministrazione     | 173.228.582,05                           | 0,00              | 0,00              | 173.228.582,05         |                  |                    |                   |                     |                     |    |    |    |
|          | Fondo di Cassa                |  |                   |                   |                        |                  |                    |                   |                     |                     |    |    |    |
|          | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 946.178.852,05                           | 251.068.270,00    | 0,00              | 1.197.247.122,05       | 1.051.947.998,29 | 43.071.627,70      | 1.095.019.625,99  | 115.460.763,45      | 44.459.677,46       |    |    |    |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 6

| Capitolo       | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |               |                     |                    |                      |                      |                  |                  |                       |                       | G E S T I O N E d i C A S S A |  |  |
|----------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|--|--|
|                | Residui<br>Iniziali                 | Riscossi      | Da Risc.<br>(16-14) | Totalli<br>(14+15) | Var. in +<br>(15-13) | Var. in -<br>(13-16) | Previsioni       | Riscossioni      | Diff. in +<br>(20-19) | Diff. in -<br>(19-20) | Tot. Residui<br>(9+15)        |  |  |
| 2              | 13                                  | 14            | 15                  | 16                 | 17                   | 18                   | 19               | 20               | 21                    | 22                    | 23                            |  |  |
| Titolo I       | 107.717.104,91                      | 29.790.703,98 | 70.396.040,43       | 100.186.744,41     | 0,00                 | 7.530.360,50         | 245.887.374,91   | 168.072.053,34   | 0,00                  | 77.815.321,57         | 113.467.668,13                |  |  |
| Titolo II      | 453.967,92                          | 419.994,09    | 33.973,81           | 453.967,92         | 0,00                 | 0,00                 | 676.532.237,92   | 773.776.320,48   | 97.244.082,56         | 0,00                  | 33.973,83                     |  |  |
| 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      | 42,27                               | 42,27         | 0,00                | 42,27              | 0,00                 | 0,00                 | 184.770.000,00   | 140.310.364,93   | 0,00                  | 44.459.635,19         | 0,00                          |  |  |
| Totale titolo  | 108.171.115,10                      | 30.210.740,34 | 70.430.014,26       | 100.640.754,60     | 0,00                 | 7.530.360,50         | 1.107.189.612,83 | 1.082.158.738,83 | 0,00                  | 25.030.874,20         | 113.501.641,96                |  |  |
| Fondo di cassa |                                     |               |                     |                    |                      |                      |                  |                  |                       |                       |                               |  |  |
| Totale titolo  | 108.171.115,10                      | 30.210.740,34 | 70.430.014,26       | 100.640.754,60     | 0,00                 | 7.530.360,50         | 1.132.183.552,22 | 1.082.158.738,83 | 0,00                  | 110.024.813,59        | 113.501.641,96                |  |  |

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 1

| Capitolo      | G E S T I O N E d e l R E S I D U I |                   |                            |                         |                           |                           |                   |                 |                            |                            | G E S T I O N E d i C A S S A |  |  |  |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|--|--|
|               | 13<br>Residui<br>Iniziali           | 14<br>Pagati      | 15<br>Da Pagare<br>(16-14) | 16<br>Totali<br>(14+15) | 17<br>Var.in +<br>(16-13) | 18<br>Var.in -<br>(13-16) | 19<br>Previsioni  | 20<br>Pagamenti | 21<br>Diff.in +<br>(20-19) | 22<br>Diff.in -<br>(19-20) | 23<br>Tot. Residui<br>(9+15)  |  |  |  |
| 2             |                                     |                   |                            |                         |                           |                           |                   |                 |                            |                            |                               |  |  |  |
| 1             |                                     |                   |                            |                         |                           |                           |                   |                 |                            |                            |                               |  |  |  |
| 1.1           |                                     |                   |                            |                         |                           |                           |                   |                 |                            |                            |                               |  |  |  |
| 1.1.1         |                                     |                   |                            |                         |                           |                           |                   |                 |                            |                            |                               |  |  |  |
| 1.1.1.1       |                                     |                   |                            |                         |                           |                           |                   |                 |                            |                            |                               |  |  |  |
| 10101.0       | 2.430,00                            | 2.430,00          | 0,00                       | 2.430,00                | 0,00                      | 54.330,00                 | 44.271,00         | 0,00            | 10.059,00                  | 972,00                     |                               |  |  |  |
| 10102.0       | 0,00                                | 0,00              | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00            | 0,00                       | 0,00                       |                               |  |  |  |
| 10103.0       | 972,00                              | 972,00            | 0,00                       | 972,00                  | 0,00                      | 41.872,00                 | 29.514,00         | 0,00            | 12.358,00                  | 486,00                     |                               |  |  |  |
| <b>Totale</b> | <b>3.402,00</b>                     | <b>3.402,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>3.402,00</b>         | <b>0,00</b>               | <b>96.202,00</b>          | <b>73.785,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>22.417,00</b>           | <b>1.458,00</b>            |                               |  |  |  |
| 1.1.1.1.2     |                                     |                   |                            |                         |                           |                           |                   |                 |                            |                            |                               |  |  |  |
| 10201.0       | 0,00                                | 0,00              | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                      | 96.430,00                 | 79.608,79         | 0,00            | 16.821,21                  | 0,00                       |                               |  |  |  |
| 10202.0       | 1.072,11                            | 1.072,11          | 0,00                       | 1.072,11                | 0,00                      | 113.072,11                | 103.827,47        | 0,00            | 9.244,64                   | 0,00                       |                               |  |  |  |
| 10203.0       | 345.000,00                          | 345.000,00        | 0,00                       | 345.000,00              | 0,00                      | 680.000,00                | 345.000,00        | 0,00            | 345.000,00                 | 345.000,00                 |                               |  |  |  |
| <b>Totale</b> | <b>346.072,11</b>                   | <b>346.072,11</b> | <b>0,00</b>                | <b>346.072,11</b>       | <b>0,00</b>               | <b>899.502,11</b>         | <b>528.435,26</b> | <b>0,00</b>     | <b>371.065,85</b>          | <b>345.000,00</b>          |                               |  |  |  |
| 1.1.1.1.3     |                                     |                   |                            |                         |                           |                           |                   |                 |                            |                            |                               |  |  |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 2

| Capitolo | Denominazione                                      | G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                  |                     |                   |                     |                     |  |
|----------|--|---|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |  | 4                                       | 5                 | 6                 | 7                      | 8                | 9                   | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          |  | Previsione<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Pagate     | Da Pagare<br>(10-8) | Tot.Imp.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3  |   |                   |                   |                        |                  |                     |                   |                     |                     |  |
| 10401.0  | ACQUISTO LIBRI E RIVISTE                           | 3.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 3.000,00               | 2.322,90         | 489,05              | 2.811,95          | 0,00                | 388,05              |  |
| 10402.0  | ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO                      | 7.576,00                                | 0,00              | 0,00              | 7.576,00               | 4.859,19         | 1.607,01            | 6.466,20          | 0,00                | 1.109,80            |  |
| 10404.0  | SPESE PER COMMISSIONI                              | 20.000,00                               | 0,00              | 20.000,00         | 0,00                   | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |
| 10405.0  | SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO                       | 32.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 32.000,00              | 13.541,85        | 7.082,10            | 20.623,95         | 0,00                | 11.376,05           |  |
| 10406.0  | SPESE MANUTENZIONE LOCALI                          | 30.800,00                               | 0,00              | 0,00              | 30.800,00              | 215,38           | 0,00                | 215,38            | 0,00                | 30.584,62           |  |
| 10407.0  | SPESE POSTALI                                      | 17.890,00                               | 0,00              | 0,00              | 17.890,00              | 10.602,80        | 1.261,37            | 11.864,17         | 0,00                | 6.025,83            |  |
| 10408.0  | SPESE TELEFONICHE                                  | 14.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 14.000,00              | 5.731,07         | 145,56              | 5.876,63          | 0,00                | 8.123,37            |  |
| 10409.0  | SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI  | 1.730,00                                | 0,00              | 0,00              | 1.730,00               | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 1.730,00            |  |
| 10410.0  | SPESE ENERGIA ELETTRICA                            | 24.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 24.000,00              | 17.664,54        | 5.186,75            | 22.851,29         | 0,00                | 1.148,71            |  |
| 10411.0  | SPESE RISCALDAMENTO                                | 15.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 15.000,00              | 0,00             | 9.000,00            | 9.000,00          | 0,00                | 6.000,00            |  |
| 10412.0  | ONDIRI E COMPENSI                                  | 4.800,00                                | 0,00              | 0,00              | 4.800,00               | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 4.800,00            |  |
| 10413.0  | SPESE DI TRASPORTO                                 | 2.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 2.000,00               | 315,00           | 0,00                | 315,00            | 0,00                | 1.685,00            |  |
| 10414.0  | ASSICURAZIONI                                      | 5.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 5.000,00               | 2.900,40         | 0,00                | 2.900,40          | 0,00                | 2.099,60            |  |
| 10415.0  | SPESE ACQUA  | 3.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 3.000,00               | 786,62           | 0,00                | 786,62            | 0,00                | 2.213,38            |  |
| 10416.0  | SPESE VIGILANZA                                    | 8.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 8.000,00               | 5.572,05         | 0,00                | 5.572,05          | 0,00                | 2.427,95            |  |
| 10417.0  | SPESE NOLEGGIO MACCHINARI                          | 6.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 6.000,00               | 1.854,31         | 588,16              | 2.442,47          | 0,00                | 5.557,53            |  |
| 10418.0  | SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI | 16.269,00                               | 0,00              | 0,00              | 16.269,00              | 12.307,43        | 927,20              | 13.234,63         | 0,00                | 3.034,37            |  |
|          | <b>Totale 1.1.1.3</b>                              | <b>213.065,00</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>20.000,00</b>  | <b>193.065,00</b>      | <b>78.673,54</b> | <b>26.287,20</b>    | <b>104.960,74</b> | <b>0,00</b>         | <b>88.104,26</b>    |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

ALLEGATO IO (Parte E)  
 Pagina 2

| Capitolo      | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |                  |                      |                   | G E S T I O N E d i C A S S A |                     |                   |                  |                      |                      |                       |  |
|---------------|-------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--|
|               | Residui<br>Iniziali                 | Pagati           | Da Pagare<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13)           | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni        | Pagamenti        | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) | Tot.Residui<br>(9+15) |  |
|               | 13                                  | 14               | 15                   | 16                | 17                            | 18                  | 19                | 20               | 21                   | 22                   | 23                    |  |
| 2             |                                     |                  |                      |                   |                               |                     |                   |                  |                      |                      |                       |  |
| 10401.0       | 0,00                                | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 3.000,00          | 2.322,90         | 0,00                 | 677,10               | 489,05                |  |
| 10402.0       | 1.428,16                            | 1.428,16         | 0,00                 | 1.428,16          | 0,00                          | 0,00                | 9.004,16          | 6.287,95         | 0,00                 | 2.716,81             | 1.607,01              |  |
| 10404.0       | 0,00                                | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 10405.0       | 12.136,40                           | 2.468,40         | 9.668,00             | 12.136,40         | 0,00                          | 0,00                | 44.136,40         | 16.010,25        | 0,00                 | 28.126,15            | 16.750,10             |  |
| 10406.0       | 22,88                               | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 22,88               | 30.822,88         | 215,38           | 0,00                 | 30.607,50            | 0,00                  |  |
| 10407.0       | 308,26                              | 308,26           | 0,00                 | 308,26            | 0,00                          | 0,00                | 18.198,26         | 10.911,06        | 0,00                 | 7.287,20             | 1.261,37              |  |
| 10408.0       | 1.704,33                            | 1.704,33         | 0,00                 | 1.704,33          | 0,00                          | 0,00                | 15.704,33         | 7.435,46         | 0,00                 | 8.268,93             | 145,56                |  |
| 10409.0       | 0,00                                | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 1.730,00          | 0,00             | 0,00                 | 1.730,00             | 0,00                  |  |
| 10410.0       | 3.813,19                            | 3.813,19         | 0,00                 | 3.813,19          | 0,00                          | 0,00                | 27.813,19         | 21.477,73        | 0,00                 | 6.335,46             | 5.186,75              |  |
| 10411.0       | 12.000,00                           | 0,00             | 12.000,00            | 12.000,00         | 0,00                          | 0,00                | 27.000,00         | 0,00             | 0,00                 | 27.000,00            | 21.000,00             |  |
| 10412.0       | 0,00                                | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 4.800,00          | 0,00             | 0,00                 | 4.800,00             | 0,00                  |  |
| 10413.0       | 1.309,83                            | 0,00             | 1.277,21             | 1.277,21          | 0,00                          | 32,62               | 3.309,83          | 315,00           | 0,00                 | 2.994,83             | 1.277,21              |  |
| 10414.0       | 0,00                                | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 5.000,00          | 2.900,40         | 0,00                 | 2.099,60             | 0,00                  |  |
| 10415.0       | 0,00                                | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 3.000,00          | 785,62           | 0,00                 | 2.213,38             | 0,00                  |  |
| 10416.0       | 463,38                              | 463,38           | 0,00                 | 463,38            | 0,00                          | 0,00                | 8.463,38          | 6.025,43         | 0,00                 | 2.427,95             | 0,00                  |  |
| 10417.0       | 537,02                              | 537,02           | 0,00                 | 537,02            | 0,00                          | 0,00                | 8.537,02          | 2.391,33         | 0,00                 | 6.145,69             | 588,16                |  |
| 10418.0       | 10.305,03                           | 2.035,83         | 8.269,20             | 10.305,03         | 0,00                          | 0,00                | 26.574,03         | 14.343,06        | 0,00                 | 12.230,77            | 9.196,40              |  |
| <b>Totale</b> | <b>44.028,48</b>                    | <b>12.758,57</b> | <b>31.214,41</b>     | <b>43.972,98</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>55,50</b>        | <b>237.093,48</b> | <b>91.432,11</b> | <b>0,00</b>          | <b>145.661,37</b>    | <b>57.501,61</b>      |  |





FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 3

| Capitolo      | G E S T I O N E dei R E S I D U I |                      |                   |                      |                  | G E S T I O N E di C A S S A |                       |                       |                   |                      |                      |  |
|---------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--|
|               | Residui Iniziali                  | Pagati               | Da Pagare (16-14) | Totali (14+15)       | Var.in + (16-13) | Var.in - (13-16)             | Previsioni            | Pagamenti             | Diff.in + (20-19) | Diff.in - (19-20)    | Tot. Residui (9+15)  |  |
|               | 13                                | 14                   | 15                | 16                   | 17               | 18                           | 19                    | 20                    | 21                | 22                   | 23                   |  |
| 2             |                                   |                      |                   |                      |                  |                              |                       |                       |                   |                      |                      |  |
| 1.1.2         |                                   |                      |                   |                      |                  |                              |                       |                       |                   |                      |                      |  |
| 1.1.2.1       |                                   |                      |                   |                      |                  |                              |                       |                       |                   |                      |                      |  |
| 10501.0       | 14.166.078,25                     | 14.166.078,25        | 0,00              | 14.166.078,25        | 0,00             | 0,00                         | 89.848.105,25         | 63.319.954,45         | 0,00              | 26.528.150,80        | 5.881.147,52         |  |
| 10502.0       | 1.908.698,04                      | 1.908.698,04         | 0,00              | 1.908.698,04         | 0,00             | 0,00                         | 42.016.509,04         | 33.755.359,90         | 0,00              | 8.261.149,14         | 6.409.044,69         |  |
| 10503.0       | 2.632.062,83                      | 2.632.062,83         | 0,00              | 2.632.062,83         | 0,00             | 0,00                         | 52.922.275,83         | 44.187.190,17         | 0,00              | 8.735.085,66         | 7.756.900,69         |  |
| <b>Totale</b> | <b>18.706.839,12</b>              | <b>18.706.839,12</b> | <b>0,00</b>       | <b>18.706.839,12</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>184.786.893,12</b> | <b>141.262.504,52</b> | <b>0,00</b>       | <b>43.524.388,60</b> | <b>20.047.092,90</b> |  |
| 1.1.2.2       |                                   |                      |                   |                      |                  |                              |                       |                       |                   |                      |                      |  |
| 10601.0       | 19.965,00                         | 847,00               | 19.118,00         | 19.965,00            | 0,00             | 0,00                         | 64.942,00             | 29.462,32             | 0,00              | 35.479,68            | 24.242,00            |  |
| <b>Totale</b> | <b>19.965,00</b>                  | <b>847,00</b>        | <b>19.118,00</b>  | <b>19.965,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>64.942,00</b>      | <b>29.462,32</b>      | <b>0,00</b>       | <b>35.479,68</b>     | <b>24.242,00</b>     |  |
| 1.1.2.3       |                                   |                      |                   |                      |                  |                              |                       |                       |                   |                      |                      |  |
| 10702.0       | 0,00                              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                         | 177.500,00            | 175.120,96            | 0,00              | 2.379,04             | 0,00                 |  |
| 11002.0       | 0,00                              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                         | 79.331,00             | 79.331,00             | 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>256.831,00</b>     | <b>254.451,96</b>     | <b>0,00</b>       | <b>2.379,04</b>      | <b>0,00</b>          |  |
| 1.1.2.4       |                                   |                      |                   |                      |                  |                              |                       |                       |                   |                      |                      |  |
| 10801.0       | 482,00                            | 482,00               | 0,00              | 482,00               | 0,00             | 0,00                         | 21.182,00             | 17.601,43             | 0,00              | 3.580,57             | 2.654,60             |  |
| 10802.0       | 275,40                            | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 275,40                       | 44.575,40             | 40.895,00             | 0,00              | 3.680,40             | 0,00                 |  |
| <b>Totale</b> | <b>757,40</b>                     | <b>482,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>482,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>275,40</b>                | <b>65.757,40</b>      | <b>58.496,43</b>      | <b>0,00</b>       | <b>7.260,97</b>      | <b>2.654,60</b>      |  |
| 1.1.2.5       |                                   |                      |                   |                      |                  |                              |                       |                       |                   |                      |                      |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 4

| Capitolo | Denominazione  | G E S T I O N E G I C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |  |
|----------|--|---|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|--|
|          |  | 4                                       | 5                 | 6                 | 7                      | 8              | 9                   | 10                | 11                  | 12                  |  |  |
|          |  | Previsione<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Pagate   | Da Pagare<br>(10-8) | Tot.Imp.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |  |
| 2        | 3  |   |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |  |
| 10901.0  | RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI                                    | 8.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 8.000,00               | 758,60         | 0,00                | 758,60            | 0,00                | 7.241,40            |  |  |
| 10902.0  | IRES (SU INTERESSI ART.6)                                    | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |  |
| 10903.0  | RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI                               | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |  |
| 10904.0  | RITENUTE SU INTERESSI TITOLI                                 | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |  |
| 10905.0  | DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI                      | 100.000,00                              | 3.247.242,00      | 0,00              | 3.347.242,00           | 3.344.445,32   | 0,00                | 3.344.445,32      | 0,00                | 2.796,68            |  |  |
|          | <b>Totale 1.1.2.5</b>  | 108.000,00                              | 3.247.242,00      | 0,00              | 3.355.242,00           | 3.345.203,92   | 0,00                | 3.345.203,92      | 0,00                | 10.038,08           |  |  |
|          | <b>1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN<br/>ALTRE VOCI</b> |   |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |  |
| 11001.0  | SPESE PER LITI E RISARCIMENTI                                | 14.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 14.000,00              | 1.698,84       | 0,00                | 1.698,84          | 0,00                | 12.301,16           |  |  |
| 11003.0  | CNERI STRAORDINARI   | 10.600,00                               | 0,00              | 0,00              | 10.600,00              | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 10.600,00           |  |  |
| 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 OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08                         | 20.000,00                               | 0,00              | 0,00              | 20.000,00              | 6.736,60       | 4.088,40            | 10.825,40         | 0,00                | 9.174,60            |  |  |
|          | <b>Totale 1.1.2.6</b>  | 44.600,00                               | 0,00              | 0,00              | 44.600,00              | 8.435,64       | 4.088,40            | 12.534,24         | 0,00                | 32.075,76           |  |  |
|          | <b>Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                     | 131.039.257,00                          | 39.646.742,00     | 0,00              | 170.685.999,00         | 126.581.897,36 | 20.433.705,10       | 347.013.532,66    | 0,00                | 23.672.486,34       |  |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

ALLEGATO 10 (PARTE E)  
 Pagina 4

| Capitolo              | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |               |                   |                |                  | G E S T I O N E d i C A S S A |                |                |                   |                   |                    |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                       | Residui Iniziali                    | Pagati        | Da Pagare (16-14) | Totali (14+15) | Var.in + (16-13) | Var.in - (13-16)              | Previsioni     | Pagamenti      | Diff.in + (20-19) | Diff.in - (19-20) | Tot.Residui (9+15) |
| 2                     | 13                                  | 14            | 15                | 16             | 17               | 18                            | 19             | 20             | 21                | 22                | 23                 |
| 10901.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 8.000,00       | 758,60         | 0,00              | 7.241,40          | 0,00               |
| 10902.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 0,00           | 0,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 10903.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 0,00           | 0,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 10904.0               | 212.730,65                          | 0,00          | 212.730,65        | 212.730,65     | 0,00             | 0,00                          | 212.730,65     | 0,00           | 0,00              | 212.730,65        | 212.730,65         |
| 10905.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 3.347.242,00   | 3.344.445,32   | 0,00              | 2.796,68          | 0,00               |
| <b>Totale 1.1.2.5</b> | 212.730,65                          | 0,00          | 212.730,65        | 212.730,65     | 0,00             | 0,00                          | 3.567.972,65   | 3.345.203,92   | 0,00              | 222.768,73        | 212.730,65         |
| 1.1.2.6               |                                     |               |                   |                |                  |                               |                |                |                   |                   |                    |
| 11001.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 14.000,00      | 1.698,64       | 0,00              | 12.301,36         | 0,00               |
| 11003.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 10.600,00      | 0,00           | 0,00              | 10.600,00         | 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               | 6.919,07                            | 4.267,81      | 2.651,26          | 6.919,07       | 0,00             | 0,00                          | 26.919,07      | 11.004,61      | 0,00              | 15.914,46         | 6.739,66           |
| <b>Totale 1.1.2.6</b> | 6.919,07                            | 4.267,81      | 2.651,26          | 6.919,07       | 0,00             | 0,00                          | 51.519,07      | 12.703,45      | 0,00              | 38.815,62         | 6.739,66           |
| <b>Totale Titolo</b>  | 19.340.713,83                       | 19.074.568,61 | 265.714,32        | 19.340.382,93  | 0,00             | 330,90                        | 190.026.712,83 | 145.656.475,97 | 0,00              | 44.370.236,86     | 20.697.419,62      |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 5

| Capitolo | Denominazione   | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                |                |                     |              |                  |                |                  |                  |  |  |
|----------|---|---|----------------|----------------|---------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|--|--|
|          |   | 4                                       | 5              | 6              | 7                   | 8            | 9                | 10             | 11               | 12               |  |  |
|          |   | Previsione Iniziale                     | Var.in + (7-4) | Var.in - (4-7) | Prev.Defin. (4+5-6) | Somme Pagate | Da Pagate (10-8) | Tot.Imp. (9+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  | SESESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI                          | 92.500,00                               | 0,00           | 0,00           | 92.500,00           | 17.831,81    | 6.661,20         | 24.493,01      | 0,00             | 68.006,99        |  |  |
|          | <b>Totale 1.2.1.1</b>   | 92.500,00                               | 0,00           | 0,00           | 92.500,00           | 17.831,81    | 6.661,20         | 24.493,01      | 0,00             | 68.006,99        |  |  |
|          | 1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                 |   |                |                |                     |              |                  |                |                  |                  |  |  |
| 21201.0  | ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE   | 20.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 20.000,00           | 0,00         | 17.995,00        | 17.995,00      | 0,00             | 2.005,00         |  |  |
| 21202.0  | RIPIRISTINO,MANUTEZ. STRAORD. IMPIANTI                              | 15.000,00                               | 6.000,00       | 0,00           | 21.000,00           | 20.221,52    | 0,00             | 20.221,52      | 0,00             | 778,48           |  |  |
| 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                                      | 20.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 20.000,00           | 8.534,16     | 10.462,72        | 18.996,88      | 0,00             | 1.003,12         |  |  |
| 21205.0  | ACQUISTO MOBILI E MATERIALI   | 15.000,00                               | 0,00           | 6.000,00       | 9.000,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 9.000,00         |  |  |
| 21206.0  | ACQUISTO SOFTWARE   | 30.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 30.000,00           | 0,00         | 29.843,86        | 29.843,86      | 0,00             | 156,14           |  |  |
| 21207.0  | ALTRI COSTI IMMATERIALI   | 30.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 30.000,00           | 5.673,70     | 0,00             | 5.673,70       | 0,00             | 24.326,30        |  |  |
|          | <b>Totale 1.2.1.2</b>   | 130.000,00                              | 6.000,00       | 6.000,00       | 130.000,00          | 34.429,38    | 58.301,58        | 92.730,96      | 0,00             | 37.269,04        |  |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 5

| Capitolo      | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |              |                            |                         | G E S T I O N E d i C A S S A |                           |                  |                 |                            |                            |                              |
|---------------|-------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
|               | Residui Iniziali<br>13              | Pagati<br>14 | Da Pagare<br>(15-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17     | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19 | Pagamenti<br>20 | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 | Tot. Residui<br>(9+15)<br>23 |
| 2             |                                     |              |                            | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 0,00             | 0,00            | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                         |
| 1             |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                            |                            |                              |
| 1.2           |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                            |                            |                              |
| 1.2.1         |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                            |                            |                              |
| 1.2.1.1       |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                            |                            |                              |
| 21101.0       | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 0,00             | 0,00            | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                         |
| 21102.0       | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 52.500,00        | 17.831,81       | 0,00                       | 74.668,19                  | 6.661,20                     |
| <b>Totale</b> | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 52.500,00        | 17.831,81       | 0,00                       | 74.668,19                  | 6.661,20                     |
| 1.2.1.2       |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                            |                            |                              |
| 21201.0       | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 20.000,00        | 0,00            | 0,00                       | 20.000,00                  | 17.995,00                    |
| 21202.0       | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 21.000,00        | 20.221,52       | 0,00                       | 778,48                     | 0,00                         |
| 21203.0       | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 0,00             | 0,00            | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                         |
| 21204.0       | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 20.000,00        | 8.534,16        | 0,00                       | 11.465,84                  | 10.362,72                    |
| 21205.0       | 10.600,00                           | 10.600,00    | 0,00                       | 10.600,00               | 0,00                          | 0,00                      | 19.600,00        | 10.600,00       | 0,00                       | 9.000,00                   | 0,00                         |
| 21206.0       | 4.014,00                            | 4.014,00     | 0,00                       | 4.014,00                | 0,00                          | 0,00                      | 34.014,00        | 4.014,00        | 0,00                       | 30.000,00                  | 29.843,86                    |
| 21207.0       | 31.085,05                           | 0,00         | 31.085,00                  | 31.085,00               | 0,00                          | 0,05                      | 61.085,00        | 5.673,70        | 0,00                       | 55.411,30                  | 31.085,00                    |
| <b>Totale</b> | 45.699,05                           | 14.614,00    | 31.085,00                  | 45.699,00               | 0,00                          | 0,05                      | 175.699,00       | 49.043,38       | 0,00                       | 126.655,62                 | 89.386,58                    |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2013**

Data elaborazione: 22-04-2014

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 6

| Capitolo | Denominazione  | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                 |                 |                      |                |                  |                 |                   |                   |  |
|----------|--|---|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--|
|          |  | 4                                       | 5               | 6               | 7                    | 8              | 9                | 10              | 11                | 12                |  |
|          |  | Previsione Iniziale                     | Var. in + (7-4) | Var. in - (4-7) | Prev. Defin. (4+5-6) | Somme Pagate   | Da Pagare (10-8) | Tot. Imp. (8+9) | Diff. in + (10-7) | Diff. in - (7-10) |  |
| 2        | 3  |   |                 |                 |                      |                |                  |                 |                   |                   |  |
|          | 1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI  |   |                 |                 |                      |                |                  |                 |                   |                   |  |
| 21303.0  | ACQUISTO TITOLI DI STATO                               | 150.000.000,00                          | 244.232.884,00  | 0,00            | 394.232.884,00       | 393.230.551,94 | 0,00             | 393.930.551,94  | 0,00              | 302.332,06        |  |
| 21305.0  | ACQUISTO TITOLI DIVERSI                                | 300.000.000,00                          | 101.030.000,00  | 0,00            | 401.030.000,00       | 395.848.395,49 | 0,00             | 395.848.395,49  | 0,00              | 5.181.604,51      |  |
| 21306.0  | MINUSVALENZE SU TITOLI                                 | 0,00                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00                 | 0,00           | 0,00             | 0,00            | 0,00              | 0,00              |  |
|          | <b>Totale 1.2.1.3</b>                                  | 450.000.000,00                          | 345.262.884,00  | 0,00            | 795.262.884,00       | 789.778.947,43 | 0,00             | 789.778.947,43  | 0,00              | 5.483.936,57      |  |
|          | 1.2.2 - ONERI COMUNI                                   |   |                 |                 |                      |                |                  |                 |                   |                   |  |
|          | 1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI                    |   |                 |                 |                      |                |                  |                 |                   |                   |  |
| 31401.0  | PAGAMENTO DEBITI                                       | 10.000,00                               | 0,00            | 0,00            | 10.000,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00            | 0,00              | 10.000,00         |  |
|          | <b>Totale 1.2.2.5</b>                                  | 10.000,00                               | 0,00            | 0,00            | 10.000,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00            | 0,00              | 10.000,00         |  |
|          | <b>Totale FIDUCIARIO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b> | 450.032.500,00                          | 345.262.884,00  | 0,00            | 795.495.384,00       | 789.831.208,62 | 64.962,78        | 789.896.171,40  | 0,00              | 5.599.212,60      |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 6

| Capitolo             | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |              |                            |                         | G E S T I O N E d i C A S S A |                           |                  |                 | Tot. Residui<br>(9+15) |                            |                            |           |
|----------------------|-------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|
|                      | Residui<br>Iniziali<br>13           | Pagati<br>14 | Da Pagare<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16+13)<br>17     | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19 | Pagamenti<br>20 |                        | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 |           |
| 2                    |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                        |                            |                            |           |
| 1.2.1.3              |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                        |                            |                            |           |
| 21303.0              | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 394.232.884,00   | 393.930.551,94  | 0,00                   | 0,00                       | 302.332,06                 | 0,00      |
| 21305.0              | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 401.030.000,00   | 395.848.395,49  | 0,00                   | 0,00                       | 5.181.604,51               | 0,00      |
| 21306.0              | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 0,00             | 0,00            | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00      |
| <b>Totale</b>        | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 795.262.884,00   | 789.778.947,43  | 0,00                   | 0,00                       | 5.483.936,57               | 0,00      |
| 1.2.2                |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                        |                            |                            |           |
| 1.2.2.5              |                                     |              |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                        |                            |                            |           |
| 31401.0              | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 10.000,00        | 0,00            | 0,00                   | 0,00                       | 10.000,00                  | 0,00      |
| <b>Totale</b>        | 0,00                                | 0,00         | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 10.000,00        | 0,00            | 0,00                   | 0,00                       | 10.000,00                  | 0,00      |
| <b>Totale titolo</b> | 45.699,05                           | 14.614,00    | 31.085,00                  | 45.699,00               | 0,00                          | 0,00                      | 795.541.083,00   | 789.845.822,62  | 0,00                   | 0,00                       | 5.695.260,38               | 96.047,78 |

## FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 7

| Capitolo | Denominazione  | G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|----------|--|---|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |  | 4   | 5                 | 6                 | 7                      | 8              | 9                   | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          |  | Previsione<br>Iniziale                    | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Pagate   | Da Pagate<br>(10-8) | Tot.Imp.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3  |   |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO      |   |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO                    |   |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE<br>DI GIRO   |   |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI<br>PARTITE DI GIRO |   |                   |                   |                        |                |                     |                   |                     |                     |  |
| 42101.0  | RITENUTE ERARIALI                                    | 33.000.000,00                             | 0,00              | 0,00              | 33.000.000,00          | 15.793.933,43  | 398.681,00          | 16.192.614,43     | 0,00                | 16.897.385,57       |  |
| 42102.0  | RITENUTE PREV.LI                                     | 50.000,00                                 | 0,00              | 0,00              | 50.000,00              | 38.851,59      | 0,00                | 38.851,59         | 0,00                | 11.148,41           |  |
| 42103.0  | RITENUTE COMPENSI                                    | 0,00                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |
| 42104.0  | TRATTENUTE C/TERZI                                   | 320.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 230.000,00             | 82.007,09      | 67.173,06           | 149.160,15        | 0,00                | 70.819,85           |  |
| 42105.0  | PARTITE IN SOSPEO                                    | 1.500.000,00                              | 0,00              | 0,00              | 1.500.000,00           | 1.221.486,57   | 18.189,86           | 1.239.676,37      | 0,00                | 260.323,63          |  |
| 42107.0  | Trasferimento interno fondi                          | 150.000.000,00                            | 0,00              | 0,00              | 150.000.000,00         | 122.690.000,00 | 0,00                | 122.690.000,00    | 0,00                | 27.310.000,00       |  |
|          | <b>Totale 1.4.1.1</b>                                | 184.770.000,00                            | 0,00              | 0,00              | 184.770.000,00         | 139.826.278,68 | 484.043,86          | 140.310.322,54    | 0,00                | 44.459.677,46       |  |
|          | <b>Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>            | 184.770.000,00                            | 0,00              | 0,00              | 184.770.000,00         | 139.826.278,68 | 484.043,86          | 140.310.322,54    | 0,00                | 44.459.677,46       |  |



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 7

| Capitolo      | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |                  |                            |                         | G E S T I O N E d i C A S S A |                           |                       |                            |                            |                            |                              |
|---------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
|               | Residui Iniziali<br>13              | Pagati<br>14     | Da Pagare<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(15-13)<br>17     | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19      | Pagamenti<br>(20-19)<br>20 | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 | Tot. Residui<br>(9+15)<br>23 |
| 2             |                                     |                  |                            | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                         |
| 1             |                                     |                  |                            |                         |                               |                           |                       |                            |                            |                            |                              |
| 1.4           |                                     |                  |                            |                         |                               |                           |                       |                            |                            |                            |                              |
| 1.4.1         |                                     |                  |                            |                         |                               |                           |                       |                            |                            |                            |                              |
| 1.4.1.1       |                                     |                  |                            |                         |                               |                           |                       |                            |                            |                            |                              |
| 42101.0       | 3.588,69                            | 3.588,69         | 0,00                       | 3.588,69                | 0,00                          | 0,00                      | 33.003.588,69         | 15.797.522,12              | 0,00                       | 17.206.066,57              | 398.683,00                   |
| 42102.0       | 405,36                              | 405,36           | 0,00                       | 405,36                  | 0,00                          | 0,00                      | 50.405,36             | 39.356,95                  | 0,00                       | 11.148,41                  | 0,00                         |
| 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       | 533.619,87                          | 71.509,86        | 462.110,01                 | 533.619,87              | 0,00                          | 0,00                      | 753.619,87            | 153.516,95                 | 0,00                       | 600.102,92                 | 529.283,07                   |
| 42106.0       | 12.445,64                           | 5.624,88         | 6.820,76                   | 12.445,64               | 0,00                          | 0,00                      | 1.512.445,64          | 1.227.111,45               | 0,00                       | 285.334,19                 | 35.010,56                    |
| 42107.0       | 0,00                                | 0,00             | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                      | 150.000.000,00        | 122.690.000,00             | 0,00                       | 27.310.000,00              | 0,00                         |
| <b>Totale</b> | <b>550.059,56</b>                   | <b>81.128,79</b> | <b>468.930,77</b>          | <b>550.059,56</b>       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>185.320.059,56</b> | <b>139.907.407,47</b>      | <b>0,00</b>                | <b>45.412.652,09</b>       | <b>952.974,63</b>            |
| Totale Titolo | 550.059,56                          | 81.128,79        | 468.930,77                 | 550.059,56              | 0,00                          | 0,00                      | 185.320.059,56        | 139.907.407,47             | 0,00                       | 45.412.652,09              | 952.974,63                   |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 8

| Capitolo | Denominazione                 | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |                  |                     |                   |                     |                     |  |
|----------|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |                               | 4                                       | 5                 | 6                 | 7                      | 8                | 9                   | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          |                               | Previsione<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Pagate     | Da Pagare<br>(10-8) | Tot.Imp.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3                             |   |                   |                   |                        |                  |                     |                   |                     |                     |  |
|          | Riepilogo dei titoli C.D.R. 1 |   |                   |                   |                        |                  |                     |                   |                     |                     |  |
|          | Titolo I                      | 131.039.257,00                          | 39.646.742,00     | 0,00              | 170.685.999,00         | 126.581.807,36   | 20.433.705,30       | 147.013.512,66    | 0,00                | 23.672.486,34       |  |
|          | Titolo II                     | 450.232.500,00                          | 345.262.884,00    | 0,00              | 795.495.384,00         | 789.831.208,62   | 64.562,78           | 789.896.171,40    | 0,00                | 5.599.212,60        |  |
|          | Titolo III                    | 0,00                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |  |
|          | Titolo IV                     | 184.770.000,00                          | 0,00              | 0,00              | 184.770.000,00         | 139.826.278,68   | 484.043,86          | 140.310.322,54    | 0,00                | 44.459.677,46       |  |
|          | TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1  | 766.041.757,00                          | 384.909.626,00    | 0,00              | 1.150.951.383,00       | 1.056.239.294,66 | 20.980.711,94       | 1.077.220.006,60  | 0,00                | 73.731.376,40       |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)  
 Pagina 8

| Capitolo      | G E S T I O N E del R E S I D U I |               |                            |                         | G E S T I O N E di C A S S A |                           |                  |                  | Tot. Residui<br>(9+15) |                            |                            |
|---------------|-----------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
|               | Residui<br>Iniziiali<br>13        | Pagati<br>14  | Da Pagare<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17    | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19 | Pagamenti<br>20  |                        | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 |
| TITOLO I      | 19.340.713,83                     | 19.074.668,61 | 265.714,32                 | 19.340.382,93           | 0,00                         | 330,90                    | 190.026.712,83   | 145.656.475,97   | 0,00                   | 44.370.236,86              | 20.697.419,62              |
| TITOLO II     | 45.699,05                         | 14.614,00     | 31.085,00                  | 45.699,00               | 0,00                         | 0,05                      | 795.541.083,00   | 789.845.822,62   | 0,00                   | 5.695.260,38               | 96.047,78                  |
| 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     | 550.059,56                        | 81.128,79     | 468.930,77                 | 550.059,56              | 0,00                         | 0,00                      | 185.320.059,56   | 139.907.407,47   | 0,00                   | 45.412.652,09              | 952.974,63                 |
| Totale Titolo | 19.936.472,44                     | 19.170.411,40 | 765.730,09                 | 19.936.141,89           | 0,00                         | 330,95                    | 1.170.887.855,39 | 1.075.409.706,06 | 0,00                   | 95.478.149,33              | 21.746.442,03              |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2013

Data elaborazione: 22-04-2014  
 ALLEGATO 10 (Parte A)  
 Pagina 9

| Capitolo | Denominazione                | G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A |                |                |                     |                  |                  |                  |                  |                  |  |  |  |
|----------|------------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|--|--|
|          |                              | 4                                       | 5              | 6              | 7                   | 8                | 9                | 10               | 11               | 12               |  |  |  |
|          |                              | Previsione Iniziale                     | Var.in + (7-4) | Var.in - (4-7) | Prev.Defin. (4+5-6) | Somme Pagate     | Da pagare (10-8) | Tot.Imp. (8+9)   | Diff.in + (10-7) | Diff.in - (7-10) |  |  |  |
| 2        | 3                            |   |                |                |                     |                  |                  |                  |                  |                  |  |  |  |
|          | RIEPILOGO GENERALE           |   |                |                |                     |                  |                  |                  |                  |                  |  |  |  |
|          | Titolo I                     | 131.039.257,00                          | 39.646.742,00  | 0,00           | 170.685.999,00      | 126.881.807,36   | 20.431.705,10    | 147.013.512,66   | 0,00             | 23.672.486,34    |  |  |  |
|          | Titolo II                    | 450.232.500,00                          | 345.262.884,00 | 0,00           | 795.495.384,00      | 789.831.208,62   | 64.962,78        | 789.896.171,40   | 0,00             | 5.599.212,60     |  |  |  |
|          | Titolo III                   | 0,00                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |  |  |  |
|          | Titolo IV                    | 184.770.000,00                          | 0,00           | 0,00           | 184.770.000,00      | 139.826.278,68   | 484.043,86       | 140.310.322,54   | 0,00             | 41.459.677,46    |  |  |  |
|          | TOTALE DELLE USCITE          | 766.041.757,00                          | 384.909.626,00 | 0,00           | 1.150.951.383,00    | 1.056.239.294,66 | 20.980.711,94    | 1.077.220.096,60 | 0,00             | 73.731.376,40    |  |  |  |
|          | Disavanzo di amministrazione | 0,00                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00                |                  |                  |                  |                  |                  |  |  |  |
|          | TOTALE GENERALE DELLE USCITE | 766.041.757,00                          | 384.909.626,00 | 0,00           | 1.150.951.383,00    | 1.056.239.294,66 | 20.980.711,94    | 1.077.220.096,60 | 0,00             | 73.731.376,40    |  |  |  |

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2013

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 9

| Capitolo      | G E S T I O N E d e i R E S I D U I |               |                            |                         | G E S T I O N E d i C A S S A |                           |                  |                  |                            |                            |                              |
|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
|               | Residui Iniziali<br>13              | Pagati<br>14  | Da Pagare<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17     | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19 | Pagamenti<br>20  | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 | Tot. Residui<br>(9+15)<br>23 |
| 2             |                                     |               |                            |                         |                               |                           |                  |                  |                            |                            |                              |
| Titolo I      | 19.340.713,83                       | 19.074.669,61 | 285.714,32                 | 19.340.382,93           | 0,00                          | 330,30                    | 190.026.712,83   | 145.656.475,97   | 0,00                       | 44.370.236,86              | 20.697.419,62                |
| Titolo II     | 45.699,05                           | 14.614,00     | 31.085,00                  | 45.699,00               | 0,00                          | 0,85                      | 795.841.083,00   | 789.845.822,62   | 0,00                       | 5.685.260,38               | 96.047,78                    |
| 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     | 550.059,56                          | 81.138,79     | 468.930,77                 | 550.059,56              | 0,00                          | 0,00                      | 185.320.059,56   | 139.907.407,47   | 0,00                       | 45.412.652,09              | 952.974,63                   |
| Totale Titolo | 19.936.472,44                       | 19.170.411,40 | 765.730,09                 | 19.936.141,49           | 0,00                          | 330,85                    | 1.170.887.855,39 | 1.075.409.706,06 | 0,00                       | 95.478.149,33              | 21.746.442,03                |
|               |                                     |               |                            |                         |                               |                           |                  |                  |                            |                            |                              |
| Totale Titolo | 19.936.472,44                       | 19.170.411,40 | 765.730,09                 | 19.936.141,49           | 0,00                          | 330,85                    | 1.170.887.855,39 | 1.075.409.706,06 | 0,00                       | 95.478.149,33              | 21.746.442,03                |

## QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA

ANNO 2013

## ACCERTAMENTI

|            |                    |                      |
|------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I   | 181.352.977        |                      |
| Titolo II  | 773.356.326        |                      |
| Titolo III | -                  |                      |
| Titolo IV  | <u>140.310.323</u> |                      |
| Totale     |                    | <b>1.095.019.626</b> |

## IMPEGNI

|            |                    |                      |
|------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I   | 147.013.513        |                      |
| Titolo II  | 789.896.171        |                      |
| Titolo III | -                  |                      |
| Titolo IV  | <u>140.310.323</u> |                      |
| Totale     |                    | <b>1.077.220.007</b> |

AVANZO DI COMPETENZA

**17.799.619**

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2013

|                             |  |                  |
|-----------------------------|--|------------------|
| RISCOSSIONI .....           | (+)  | 1.051.947.998,29 |
| PAGAMENTI .....             | (-)  | 1.056.239.294,66 |
| DIFFERENZA .....            |  | -4.291.296,37    |
| RESIDUI ATTIVI .....        | (+)  | 43.071.627,70    |
| RESIDUI PASSIVI .....       | (-)  | 20.980.711,94    |
| DIFFERENZA .....            |  | 22.090.915,76    |
| AVANZO (+) O DISAVANZO (-)  |  | 17.799.619,39    |
| RISULTATO<br>DI<br>GESTIONE | - FONDI VINCOLATI                                    | 0,00             |
|                             | - FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE<br>IN CONTO CAPITALE | 0,00             |
|                             | - FONDI DI AMMORTAMENTO                              | 0,00             |
|                             | - FONDI NON VINCOLATI                                | 0,00             |

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
- 7. CONTO ECONOMICO**
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



CONTO ECONOMICO

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

|  | Anno 2013   |                    | Anno 2012   |                    |
|--|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
|  | Parziali    | Totali             | Parziali    | Totali             |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE   |             |                    |             |                    |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi                      | 136.982.035 |                    | 124.470.036 |                    |
| 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   | 499.151     |                    | 198.476     |                    |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio |             |                    |             |                    |
| <b>Totale valore della produzione</b>  |             | <b>137.481.186</b> |             | <b>124.668.512</b> |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE  |             |                    |             |                    |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci   | 9.278       |                    | 8.649       |                    |
| 7) per servizi   | 142.953.786 |                    | 123.462.830 |                    |
| 8) per godimento beni di terzi   | 2.442       |                    | 2.206       |                    |
| 9) per il personale  |             |                    |             |                    |
| a) salari e stipendi   | 424.609     |                    | 401.429     |                    |
| b) oneri sociali   | 102.755     |                    | 97.146      |                    |
| c) trattamento di fine rapporto  |             |                    |             |                    |
| d) trattamento di quiescenza e simili  |             |                    |             |                    |
| e) altri costi   |             |                    |             |                    |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  |             |                    |             |                    |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 10.160      |                    | 15.489      |                    |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 159.093     |                    | 164.416     |                    |
| 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  | 0           |                    |             |                    |
| 13) Accantonamento ai fondi per oneri  |             |                    |             |                    |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 135.302     |                    | 132.896     |                    |
| <b>Totale costi (B)</b>  |             | <b>143.797.425</b> |             | <b>124.285.060</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                    |             | <b>-6.316.240</b>  |             | <b>383.452</b>     |

CONTO ECONOMICO

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

|  |            |            |        |            |
|--|------------|------------|--------|------------|
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI   |            |            |        |            |
| 15) Proventi da partecipazioni   |            |            |        |            |
| 16) Altri proventi finanziari  |            |            |        |            |
| a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |            |            |        |            |
| b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni  |            |            |        |            |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  |            |            |        |            |
| d) proventi diversi dai precedenti   | 41.812.885 |            |        |            |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari   | -1.264.646 |            |        |            |
| 17 - bis) Utili e perdite sui cambi  |            |            |        |            |
| <b>Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)</b>   |            | 40.548.239 |        | 38.940.910 |
| 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<br>iscrivibili al n.5)                         | 1.397.064  |            |        |            |
| 21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti<br>contabili non sono iscrivibili al n. 14) | 0          |            |        |            |
| 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui  | 331        |            |        |            |
| 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui   | -7.530.361 |            |        |            |
| a) da annullamento imm.ni in corso   |            |            |        |            |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>  |            | -6.132.966 |        | 3.058.975  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)</b>   | 40.895     | 28.099.034 |        | 42.383.338 |
| <b>Imposte dell'esercizio</b>  |            |            | 38.188 |            |
| <b>Avanzo/Disavanzo/Paraggio economico</b>   |            | 28.058.139 |        | 42.345.150 |

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

|   | 2013               | 2012               | + o -               |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>A. RICAVI</b>  | 136.982.035        | 124.470.036        | 12.511.999          |
| 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>136.982.035</b> | <b>124.470.036</b> | <b>12.511.999</b>   |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | 142.965.506        | 123.473.684        | 19.491.823          |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>(5.983.472)</b> | <b>996.352</b>     | <b>(6.979.824)</b>  |
| Costo del lavoro  | 527.364            | 498.575            | 28.789              |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | <b>(6.510.836)</b> | <b>497.777</b>     | <b>(7.008.613)</b>  |
| Ammortamenti  | 169.253            | 179.905            | (10.652)            |
| Stanziamenti a fondi rischi ed oneri  | 0                  | 0                  | 0                   |
| Saldo proventi ed oneri diversi   | 363.849            | 65.580             | 298.269             |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | <b>(6.316.240)</b> | <b>383.452</b>     | <b>(6.699.692)</b>  |
| Proventi ed oneri finanziari  | 40.548.239         | 38.940.910         | 1.607.329           |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  | 0                  | 0                  | 0                   |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>   | <b>34.231.999</b>  | <b>39.324.362</b>  | <b>(5.092.363)</b>  |
| Proventi e oneri straordinari   | (6.132.966)        | 3.058.975          | (9.191.941)         |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>28.099.034</b>  | <b>42.383.338</b>  | <b>(14.284.304)</b> |
| Imposte di esercizio  | 40.895             | 38.188             | 2.707               |
| <b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | <b>28.058.139</b>  | <b>42.345.150</b>  | <b>(14.287.011)</b> |

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
- 9. STATO PATRIMONIALE**
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

## STATO PATRIMONIALE

Allegato 13  
(previsto dall'art.12, comma 1)

| ATTIVITA'   | ANNO             |                  | PASSIVITA'   | ANNO             |                  |
|---|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
|   | 2013             | 2012             |  | 2013             | 2012             |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                  |                  | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                  |                  |
| I. Rimanenze  |                  |                  | 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili   |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo  |                  |                  | 2) per imposte   | 2.065.828,00     | 2.065.828,00     |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati  |                  |                  | 3) per altri rischi ed oneri futuri  |                  |                  |
| 3) lavori in corso  |                  |                  | 4) per ripristino investimenti   |                  |                  |
| 4) prodotti finiti e merci  |                  |                  | Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)  | 2.065.828,00     | 2.065.828,00     |
| 5) acconti  |                  |                  | <b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>   |                  |                  |
| <b>Totale</b>   |                  |                  | <b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                  |                  |
| II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo |                  |                  | 1) Obbligazioni  |                  |                  |
| 1) Crediti verso utenti, clienti ecc.   |                  |                  | 2) verso le banche   |                  |                  |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi   |                  |                  | 3) verso altri finanziatori  |                  |                  |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate  |                  |                  | 4) acconti   | 185.989,00       | 120.014,00       |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici  | 16.469.434,00    | 22.586.510,00    | 5) debiti verso fornitori  |                  |                  |
| 4-bis) Crediti tributari  |                  |                  | 6) rappresentati da titolo di credito  |                  |                  |
| 4-ter) Imposte anticipate   |                  |                  | 7) verso imprese controllata, collegate e controllanti   |                  |                  |
| 5) Crediti verso gli altri  | 33.974,00        | 453.968,00       | 8) debiti tributari  | 614.066,00       | 217.077,00       |
| <b>Totale</b>   | 16.503.408,00    | 23.140.478,00    | 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale   |                  | 1.477,00         |
| III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni   |                  |                  | 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute   | 20.072.104,00    | 18.719.285,00    |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate  |                  |                  | 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici   |                  |                  |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate  |                  |                  | 12) debiti diversi   | 874.283,00       | 878.620,00       |
| 3) Altre partecipazioni   |                  |                  | <b>Totale</b>  | 21.746.442,00    | 19.936.473,00    |
| 4) Altri titoli   |                  |                  | <b>Totale debiti (E)</b>   | 21.746.442,00    | 19.936.473,00    |
| <b>Totale</b>   |                  |                  | <b>F) RATEI E RISCONTI</b>   |                  |                  |
| IV. Disponibilita'  |                  |                  | 1) Ratei passivi   |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali   | 91.742.971,00    | 84.993.939,00    | 2) Risconti passivi  |                  |                  |
| 2) assegni  |                  |                  | 3) AGGIO su prestiti   |                  |                  |
| 3) denaro e valori in cassa   |                  |                  | 4) Riserve tecniche  |                  |                  |
| <b>Totale</b>   | 91.742.971,00    | 84.993.939,00    | <b>Totale ratei e risconti (F)</b>   |                  |                  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>   | 108.246.279,00   | 108.134.417,00   | <b>Totale passivo e netto</b>  |                  |                  |
| D) RATEI E RISCONTI   |                  |                  | 1) Ratei attivi  | 1.679.069.982,00 | 1.649.201.674,00 |
| 1) Ratei attivi   | 96.998.234,00    | 85.030.637,00    | 2) Risconti attivi   |                  |                  |
| 2) Risconti attivi  |                  |                  | <b>Totale ratei e risconti (D)</b>   |                  |                  |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>  | 96.998.234,00    | 85.030.637,00    | <b>Totale attivo</b>   |                  |                  |
| <b>Totale attivo</b>  | 1.679.069.982,00 | 1.649.201.674,00 |  |                  |                  |

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13  
previsto dall'art.2, comma 1)

| ATTIVITA'  | ANNO             |                  | PASSIVITA'  | ANNO             |                  |
|--|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
|  | 2013             | 2012             |   | 2013             | 2012             |
| A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE  |                  |                  | A) PATRIMONIO NETTO                               |                  |                  |
| B) IMMOBILIZZAZIONI  |                  |                  | I. Fondo di dotazione                             | 344.581.840,00   | 344.581.840,00   |
| I. Immobilizzazioni immateriali  |                  |                  | II. Riserve Obbligatorie e derivanti da leggi     |                  |                  |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento  |                  |                  | III. Riserve di rivalutazione                     |                  |                  |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità   | 13.388,00        | 13.860,00        | IV. Contributi a fondo perduto                    |                  |                  |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno   |                  |                  | V. Contributi per ripiano disavanzi               |                  |                  |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   |                  |                  | VI. Riserve statutarie                            | 1.240.272.569,00 | 1.222.107.313,00 |
| 5) Avviamento  |                  |                  | VII. Altre riserve distintamente indicate a nuovo | 42.345.150,00    | 48.165.270,00    |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti   |                  |                  | IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio     | 28.058.139,00    | 42.345.150,00    |
| 7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi   |                  |                  | Totale patrimonio netto (A)                       | 1.655.257.712,00 | 1.627.199.573,00 |
| 8) Altre   |                  |                  | B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE                   |                  |                  |
| Totale   | 13.388,00        | 13.860,00        | 1) per contributi a destinazione vincolata        |                  |                  |
| II. Immobilizzazioni materiali   |                  |                  | 2) per contributi indistinti per la gestione      |                  |                  |
| 1) Terreni e fabbricati  | 168.738,00       | 288.744,00       | 3) per contributi in natura                       |                  |                  |
| 2) Impianti e macchinari   |                  |                  | Totale contributi in conto capitale (B)           |                  |                  |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  | 96.048,00        | 45.699,00        |   |                  |                  |
| 4) Automezzi e motomezzi   | 58.256,00        | 40.156,00        |   |                  |                  |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti   |                  |                  |   |                  |                  |
| 6) Diritti reali di godimento  |                  |                  |   |                  |                  |
| 7) Altri beni  |                  |                  |   |                  |                  |
| Totale   | 323.042,00       | 374.599,00       |   |                  |                  |
| III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo |                  |                  |   |                  |                  |
| 1) Partecipazione in:  |                  |                  |   |                  |                  |
| a) imprese controllate   |                  |                  |   |                  |                  |
| b) imprese collegate   |                  |                  |   |                  |                  |
| c) imprese controllanti  |                  |                  |   |                  |                  |
| d) altre imprese   |                  |                  |   |                  |                  |
| e) altri enti  |                  |                  |   |                  |                  |
| 2) Crediti   | 1.473.488.939,00 | 1.455.648.361,00 |   |                  |                  |
| a) verso imprese controllate   |                  |                  |   |                  |                  |
| b) verso imprese collegate   |                  |                  |   |                  |                  |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici  |                  |                  |   |                  |                  |
| d) verso altri   |                  |                  |   |                  |                  |
| 3) Altri titoli  |                  |                  |   |                  |                  |
| 4) Crediti finanziari diversi  |                  |                  |   |                  |                  |
| Totale   | 1.473.488.939,00 | 1.455.648.361,00 |   |                  |                  |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 1.473.825.369,00 | 1.456.036.820,00 |   |                  |                  |

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



---

## NOTA INTEGRATIVA

---

---

### INTRODUZIONE

---

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

---

### CRITERI DI REDAZIONE

---

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2013, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito, oltre che dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori.

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

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

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

---

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

---

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

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

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

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

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

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

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

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

- le sopravvenienze e le insussistenze;
- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

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

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

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

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

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

#### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

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

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

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

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

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

Di conseguenza tali rimanenze non sono state rilevate in bilancio.

**Crediti**

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

**Disponibilità liquide**

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

**Patrimonio Netto**

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

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

**Fondo per rischi ed oneri**

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

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale, non ve ne sono espressi in valuta estera. Essi riguardano prevalentemente prestazioni istituzionali o forniture di beni e servizi e sono estinguibili tutti nel breve termine. Non esistono debiti derivanti da finanziamento.

**Ratei e risconti**

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

**Conti d'ordine**

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

**Costi e ricavi**

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

**Imposte sul reddito d'esercizio**

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

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

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

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

Il Fondo è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione

del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui rimborsi spese forfetari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

---

**ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**


---

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

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Immobilizzazioni immateriali | Saldo 2012     | Saldo 2013     |
|                              | Euro<br>13.860 | Euro<br>13.388 |

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

| Descrizione       | Saldo 2012 | Incrementi | Ammortamenti | Valore netto |
|-------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Acquisto software | 13.860     | 9.688      | -            | 13.388       |

Nell'anno 2013 sono state sostenute spese per manutenzione e sviluppo dei programmi informatici di proprietà.

**II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

|                            |                 |                 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Immobilizzazioni materiali | Saldo 2012      | Saldo 2013      |
|                            | Euro<br>374.599 | Euro<br>323.042 |

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

| Descrizione     | Saldo 2012     | Incrementi     | Decrementi    | Amm.to 2013 / riclassifica | Valore netto   |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Fabbricati      | 288.744        | 17.832         | -             | 137.837                    | 168.738        |
| Imm.ni in corso | 45.699         | 117.224        | 66.875        | -                          | 96.048         |
| Altri beni      | 40.156         | 39.356         | -             | 21.256                     | 58.256         |
| <b>Totale</b>   | <b>374.599</b> | <b>174.412</b> | <b>66.875</b> | <b>159.093</b>             | <b>323.042</b> |



## 1) Terreni e fabbricati

| Fabbricati | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|------------|------------|------------|
|            | Euro       | Euro       |
|            | 288.744    | 168.738    |

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2013 che hanno incrementato il valore assoluto dell'immobile.

| Descrizione | Saldo 2012 | Incrementi | Saldo 2013 | Fondo 2013  | Amm.to 2013 | Fondo 2013 | Netto   |
|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|---------|
| Fabbricati  | 2.738.913  | 17.832     | 2.756.745  | (2.450.000) | 137.837     | 2.588.007  | 168.738 |

## 5) Immobilizzazione in corso e acconti

| Immobilizzazioni in corso | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | Euro       | Euro       |
|                           | 45.699     | 96.048     |

Nel 2013 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

| Capitolo di spesa | Saldo 2012 | Pagamenti c/residui | Pagamenti c/competenza | Competenza 2013 | Riclassifica | Saldo 2013 |
|-------------------|------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------|------------|
| 21102             | -          | -                   | (17.832)               | 24.493          | -            | 6.661      |
| 21201             | -          | -                   | -                      | 17.995          | -            | 17.995     |
| 21202             | -          | -                   | (20.222)               | 20.222          | -            | -          |
| 21204             | -          | -                   | (8.534)                | 18.997          | -            | 10.463     |
| 21205             | 10.600     | (10.600)            | -                      | -               | -            | -          |
| 21206             | 4.014      | (4.014)             | -                      | 29.844          | -            | 29.844     |
| 21207             | 31.085     | -                   | (5.674)                | 5.674           | -            | 31.085     |
| Totale            | 45.699     | (14.614)            | (52.261)               | 117.224         | -            | 96.048     |

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

#### 7) Altri beni

| Altri beni | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|------------|------------|------------|
|            | Euro       | Euro       |
|            | 40.156     | 58.256     |

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

| Descrizione      | Saldo 2012       | Incrementi    | Saldo 2013       | Fondo 2012        | Amm.to 2013    | Fondo 2013        | Valore netto  |
|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| Imm.ni ante 2002 | 1.094.444        |               | 1.094.444        | -1.094.444        | -              | -1.094.444        | -             |
| Mobili e arredi  | 25.764           | 10.600        | 36.364           | -20.310           | -3.403         | -23.713           | 12.651        |
| Impianti         | 162.457          | 20.222        | 182.679          | -144.080          | -10.273        | -154.353          | 28.326        |
| Macchine elettr. | 99.699           | 8.534         | 108.233          | -83.374           | -7.580         | -90.954           | 17.279        |
| <b>Totale</b>    | <b>1.382.364</b> | <b>39.356</b> | <b>1.421.720</b> | <b>-1.342.208</b> | <b>-21.256</b> | <b>-1.363.464</b> | <b>58.256</b> |

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

## III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

| 3) Altri titoli | Saldo 2012    | Saldo 2013    |
|-----------------|---------------|---------------|
|                 | Euro          | Euro          |
|                 | 1.455.648.361 | 1.473.488.939 |

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

| Descrizione                             | 2012               | 2013               | 2012               | 2013               |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BCA Austria                             | 49.500.000         | -                  | 49.500.000         | -                  |
| Deutsche Bank                           | 4.945.000          | -                  | 4.945.000          | -                  |
| UBS                                     | 24.925.000         | -                  | 24.925.000         | -                  |
| Dresdner Bank                           | 49.750.000         | -                  | 49.750.000         | -                  |
| ABN Amro ora RBS                        | 24.745.000         | -                  | 24.745.000         | -                  |
| Banca Intesa                            | 49.500.000         | -                  | 49.500.000         | -                  |
| Obbligazioni Unicredit 12/14            | 70.000.000         | -                  | 70.000.000         | -                  |
| Investimento Im.re Mire I               | 113.860.000        | 74.000.000         | -                  | 187.860.000        |
| Prestito obbl.rio Banca Carige          | 10.000.000         | -                  | -                  | 10.000.000         |
| Deposito Banca Popolare Lazio           | 15.000.000         | -                  | -                  | 15.000.000         |
| Deposito Banca Popolare di Spoleto      | 2.000.000          | 5.000.000          | 2.000.000          | 5.000.000          |
| Fondi Comuni Carmignac Securité         | 2.000.000          | 3.000.000          | -                  | 5.000.000          |
| Fondi comuni di investimento Mediolanum | 29.920.000         | 26.480.000         | -                  | 56.400.000         |
| Cerificati di investimento Mediolanum   | 66.000.000         | 143.000.000        | 2.000.000          | 207.000.000        |
| <b>Totale titoli</b>                    | <b>512.115.000</b> | <b>232.480.000</b> | <b>232.105.000</b> | <b>486.200.000</b> |
| BTP 2014 IT0004505076 c/o Unic.         | 39.902.720         | -                  | 39.902.720         | -                  |
| BTP 2020 IT0004536949 c/o Unic.         | 30.708.000         | -                  | 30.708.000         | -                  |
| BTP2015 IT0004568272 c/o Unic           | 20.088.000         | -                  | 20.088.000         | -                  |
| BTP 2015 IT0004615917 c/o Unic          | 10.050.000         | -                  | 10.050.000         | -                  |
| BTP 2014 IT0004750409c/o Unic           | 40.436.000         | -                  | 40.436.000         | -                  |
| BTP 2044 IT0004923998c/o Unic           | -                  | 9.470.000          | 9.470.000          | -                  |
| BTP 2034 IT0003535157 c/o Med           | 13.949.479         | 34.951.041         | 21.916.729         | 26.983.790         |
| BTP 2037 IT0003934657 c/o Med           | 9.178.599          | 114.483.500        | 123.662.099        | -                  |
| BTP 2039 IT0004286966 c/o Med           | 13.319.192         | 46.275.259         | -                  | 59.594.451         |
| BTP 2023 IT0004356843 c/o Med           | 3.638.626          | -                  | 3.638.626          | -                  |
| BTP 2026 IT0004644735 c/o Med           | 11.943.982         | 32.868.002         | 44.811.984         | -                  |
| BTP 2029 IT0001278511 c/o Med           | 10.852.656         | -                  | -                  | 10.852.656         |
| BTP 2040 IT0004532559 c/o Med           | 12.457.374         | 71.486.215         | 16.737.484         | 67.206.105         |
| BTP 2025 IT0004513641 c/o Med           | 8.109.000          | -                  | 3.620.600          | 4.488.400          |

|                                    |                    |                      |                   |                    |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| BTP 2028 IT0004889033 c/o Med      | -                  | 9.955.301            | 9.955.301         | -                  |
| BTPS 11/26ZC IT0004848443 c/o Med  | -                  | 8.410.320            | 8.410.320         | -                  |
| BTP 2044 IT0004923998 c/o Med      | -                  | 53.325.789           | 48.460.380        | 4.865.409          |
| BTPS 11/28ZC IT00032688890 c/o Med | -                  | 7.805.126            | 7.805.126         | -                  |
| BTPS IBRID IT0004848476 c/o Med    | -                  | 4.900.000            | 4.900.000         | -                  |
| <b>Titoli di Stato</b>             |                    | <b>77.396.536</b>    | <b>77.535.027</b> | <b>13.990.819</b>  |
| Lloyd Adriatico                    | 37.106.186         | 10.000.000,00        | -                 | 47.106.186         |
| Gestione Generali                  | 16.410.870         | -                    | -                 | 16.410.870         |
| BNP Paribas                        | 50.000.000         | -                    | -                 | 50.000.000         |
| Fideuram San Paolo Investment      | -                  | 5.000.000            | -                 | 5.000.000          |
| <b>Titoli Gestiti</b>              | <b>103.517.056</b> | <b>15.000.000,00</b> |                   | <b>118.517.056</b> |
| Ina Euro Forte                     | 224.793.353        | -                    | 25.000.000        | 199.793.353        |
| Generali Vita                      | 59.559.323         | -                    | -                 | 59.559.323         |
| Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.   | 10.000.000         | -                    | -                 | 10.000.000         |
| Lloyd Capitalizzazione aziende     | 210.000.000        | -                    | -                 | 210.000.000        |
| Lloyd Cap '08 Vitariv              | 20.000.000         | -                    | -                 | 20.000.000         |
| INA capit.con cedola               | 20.000.000         | -                    | -                 | 20.000.000         |
| Wiener Stadtische                  | 5.000.000          | -                    | -                 | 5.000.000          |
| Reale Mutua Assicurazioni          | 10.000.000         | 10.000.000           | -                 | 20.000.000         |
| Mediolanum Synergy 4 years         | 5.000.000          | -                    | 5.000.000         | -                  |
| Uniqa Previdenza                   | 10.000.000         | 15.000.000           | -                 | 25.000.000         |
| Zurich Investimenti vari           | 41.000.000         | 39.368.396           | 20.000.000        | 60.368.396         |
| Cattolica Previdenza               | -                  | 35.000.000           | -                 | 35.000.000         |
| INA Ucoplus                        | -                  | 30.000.000           | -                 | 30.000.000         |
| <b>Titoli Assicurativi</b>         | <b>108.452.066</b> | <b>109.368.396</b>   | <b>50.000.000</b> | <b>167.820.462</b> |
| <b>Titoli Amministrati</b>         | <b>15.067.090</b>  | <b>15.000.000,00</b> | <b>75.000.000</b> | <b>105.067.090</b> |

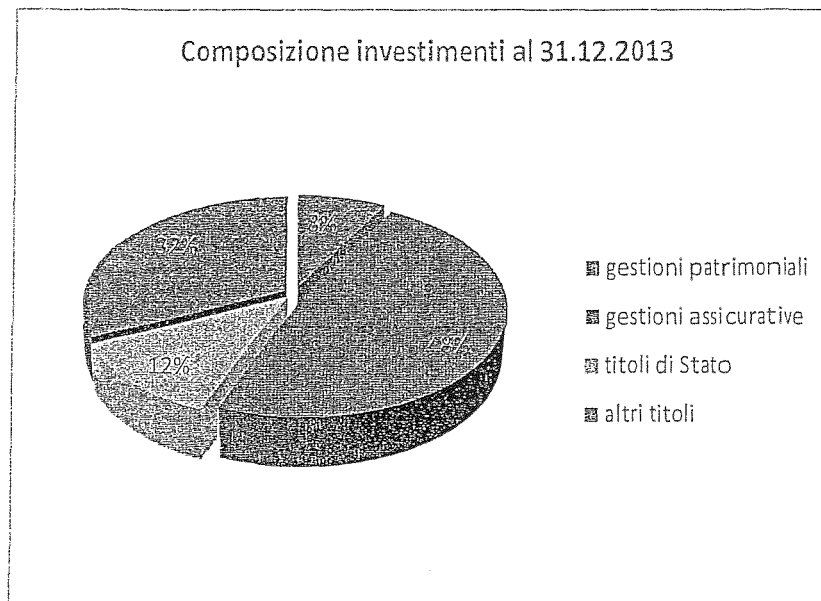
Il consiglio di Amministrazione nell'anno 2013 ha proceduto alla revisione di tutto il portafoglio mobiliare ed ha di conseguenza deliberato alcune dismissioni di titoli non sufficientemente remunerativi.

Le vendite hanno reso una plusvalenza complessiva di 1.397.064 euro.

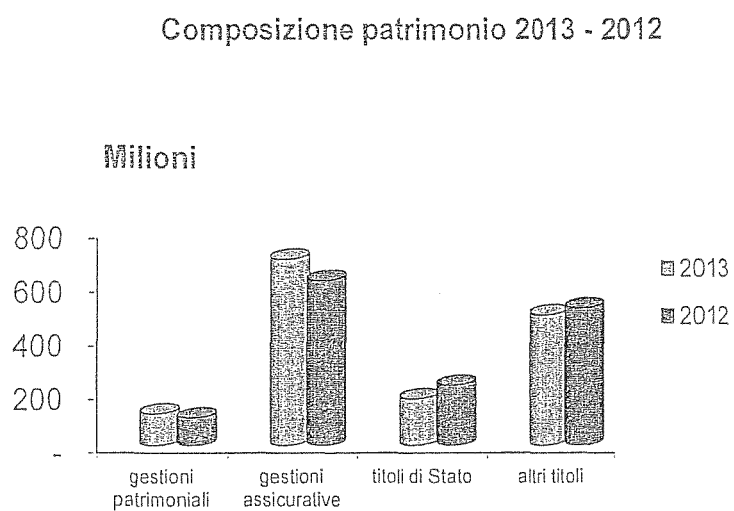
Le liquidità rivenienti sono state investite in prodotti finanziari di pari o maggiore affidabilità e con prospettive di rendimento più elevate.

Nel complesso sono stati disinvestiti, in via anticipata o a scadenza, titoli per complessivi 772 milioni di euro di valore capitale, mentre sono stati sottoscritti investimenti per circa 780 milioni di euro.

A fine esercizio il portafoglio risulta così composto: 48% assicurativi, 32% investimenti vari, 12% titoli di Stato e 8% gestioni patrimoniali.



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



## C - ATTIVO CIRCOLANTE

## II. RESIDUI ATTIVI

|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri<br>soggetti pubblici | Saldo 2012         | Saldo 2013         |
|   | Euro<br>22.686.510 | Euro<br>16.469.434 |

I residui attivi sono così dettagliati:

| Capitolo | Debitore                             | 2012       | Incassati  | Incrementi | Decrementi | 2013       |
|----------|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 10101    | Prov.art .5-6 L.<br>734/73           | 5.093.379  | -          | 980.684    | 5.093.379  | 980.684    |
| 10102    | Prov. da sanzioni<br>pec. DPR 600/73 | -          | -          | -          | -          | -          |
| 10103    | Prov. da sanzioni<br>pec. DPR 633/72 | -          | -          | -          | -          | -          |
| 10104    | Prov.art. 7 L.<br>545/71             | 2.436.981  | -          | -          | 2.436.981  | -          |
| 10106    | Prov. Art.9<br>D.L.78/2010           | 15.156.150 | 15.156.150 | 15.488.750 | -          | 15.488.750 |
|          | Totale                               | 22.686.510 | 15.156.150 | 16.469.434 | 7.530.360  | 16.469.434 |

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato in data 29 novembre 2013 l'annullamento dei residui attivi di euro 5.093.379, accertati negli anni 1999 e 2001 sul capitolo 10101 "proventi art. 5 e 6 L. 734/73", e di quelli accertati nell'anno 2000 sul capitolo 10104 "Proventi art. 7 L. 545/71", pari ad euro 2.436.981.

Ciò in considerazione di quanto comunicato dal Dipartimento delle Finanze - Direzione Agenzie ed Enti della fiscalità con nota n. 6918/2013 del 7/11/2013, ovvero che " non sussistevano le condizioni per procedere all'assegnazione delle somme in argomento".

I crediti tributari sono stati integralmente riscossi in data 20/12/2013.

|                            |            |                |
|----------------------------|------------|----------------|
| 5) Crediti verso gli altri | Saldo 2012 | Saldo 2013     |
|                            | Euro<br>0  | Euro<br>33.974 |

Tali crediti sono iscritti sul capitolo 31401 e riguardano restituzioni da parte degli iscritti di somme non spettanti.

| Capitolo      | Descrizione     | 2012 | Incessati | Incrementi    | Decrementi | 2013          |
|---------------|-----------------|------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 31401         | Crediti diversi | -    | -         | 33.974        | -          | 33.974        |
| <b>Totale</b> |                 |      |           | <b>33.974</b> |            | <b>33.974</b> |

#### IV DISPONIBILITÀ

|                  |                    |                    |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Depositi bancari | Saldo 2012         | Saldo 2013         |
|                  | Euro<br>84.993.939 | Euro<br>91.742.971 |

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

| Depositi bancari               | 2013              | 2012              | Variazione       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Unicredit S.p.A. c/c 400000351 | 90.244.309        | 73.751.229        | 16.493.081       |
| Unicredit S.p.A. c/c 400000673 | 529.283           | 533.578           | (4.295)          |
| Cassa DD PP Spa                | 969.257           | 10.706.342        | (9.737.085)      |
| Cassa contanti                 | -                 | 1.452             | (1.452)          |
| Conto corrente postale         | 122               | 1.339             | (1.217)          |
| <b>Totale</b>                  | <b>91.742.971</b> | <b>84.993.939</b> | <b>6.749.032</b> |

Le disponibilità sul conto Unicredit n. 400000351 sono aumentate rispetto al precedente anno al fine di rendere disponibile la liquidità necessaria al pagamento agli iscritti, nei primi giorni dell'anno 2014, di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione a dicembre 2013.

#### D - RATEI E RISCONTI

|                 | Saldo 2012         | Saldo 2013         |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 1) Ratei attivi | Euro<br>85.030.637 | Euro<br>96.998.234 |

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

| Capitolo      | Descrizione                     | 2012              | Ingressi          | Incrementi        | Decrementi | 2013              |
|---------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| 20801         | Interessi su titoli             | 84.539.792        | 14.143.751        | 26.530.804        | -          | 96.926.845        |
| 20802         | Inter. su depositi              | 490.803           | 490.803           | 46.156            | -          | 46.156            |
| 20901         | Poste correttive<br>delle spese | -                 | -                 | 25.233            | -          | 25.233            |
| 42204         | Trattenute c/terzi              | 42                | 42                | -                 | -          | -                 |
| <b>Totale</b> |                                 | <b>85.030.637</b> | <b>14.634.556</b> | <b>26.602.193</b> |            | <b>96.998.234</b> |

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



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

|                            | 2005             | 2006             | 2007           | 2008          | 2009              | 2010             | 2011              | 2012              | 2013              | 2014              |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Unicredit Pioneer          | -                | 659.482          | -              | -             | -                 | -                | -                 | -                 | -                 | 659.482           |
| Assitalia Generali         | 2.677.463        | 4.419.152        | 416.929        | -             | 3.974.113         | -                | -                 | -                 | -                 | 11.487.657        |
| Lloyd Adriatico            | 454.173          | 376.223          | -              | -             | 6.468.827         | 228.607          | -                 | -                 | -                 | 7.527.830         |
| BNP Paribas                | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Totale gestioni</b>     | <b>3.131.636</b> | <b>5.454.857</b> | <b>416.929</b> | -             | <b>10.442.940</b> | <b>228.607</b>   | -                 | -                 | -                 | <b>19.674.969</b> |
| Depo. Pop. Lazio e Spoleto | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | -                 | 346.378           | 346.378           |
| Obbl. Banca Carige         | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | -                 | 364.167           | 364.167           |
| Fondo Immobile Mire        | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | -                 | 3.969.921         | 3.969.921         |
| Investimenti vari          | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | -                 | 4.680.465         | 4.680.465         |
| Ina Vita Euroforte         | -                | -                | -              | -             | 1.025.171         | 751.821          | 6.669.501         | 6.535.104         | 5.241.676         | 20.223.273        |
| Generali Vita              | -                | 2.172.111        | -              | -             | -                 | 143.031          | 960.046           | 1.697.224         | 1.796.729         | 6.769.141         |
| Milano Assicurazioni       | -                | 1.942.412        | -              | -             | -                 | -                | 272.290           | 289.671           | 285.425           | 2.789.798         |
| Lloyd Capital. aziende     | -                | -                | 367.013        | 76.975        | 6.940.204         | 5.213.619        | 6.289.218         | 6.026.614         | 7.380.665         | 32.294.307        |
| Zurich Investments         | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | 47.026            | 429.652           | 972.459           | 1.449.137         |
| Ina Assitalia con cedola   | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | 27.200            | -                 | 27.200            |
| Wiener Stadtische          | -                | -                | -              | -             | 72.186            | 133.145          | 137.805           | 130.403           | 134.967           | 608.506           |
| Lloyd Cap '08              | -                | -                | -              | -             | -                 | 521.933          | 668.614           | 601.458           | -                 | 1.792.005         |
| Reale Mutua                | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | 99.645            | 206.034           | 481.003           | 786.682           |
| Unipa Previdenza           | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | 144.575           | 278.500           | 423.075           |
| Cattolica Previdenza       | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | -                 | 675.147           | 675.147           |
| <b>Totale assicurativi</b> | -                | <b>4.114.523</b> | <b>367.013</b> | <b>76.975</b> | <b>8.037.561</b>  | <b>6.763.549</b> | <b>15.144.145</b> | <b>16.087.935</b> | <b>17.246.571</b> | <b>67.838.272</b> |
| <b>Cedole su titoli</b>    | -                | -                | -              | -             | -                 | -                | -                 | <b>129.370</b>    | <b>4.603.768</b>  | <b>4.733.138</b>  |
| <b>Totale prestazioni</b>  | <b>3.131.636</b> | <b>9.569.380</b> | <b>783.942</b> | <b>76.975</b> | <b>18.480.501</b> | <b>6.992.157</b> | <b>15.144.145</b> | <b>16.217.305</b> | <b>21.850.339</b> | <b>72.571.410</b> |

## PASSIVO

## A - PATRIMONIO NETTO

|                  |                       |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Patrimonio netto | Saldo 2012            | Saldo 2013            |
|                  | Euro<br>1.627.199.572 | Euro<br>1.655.257.712 |

Il patrimonio netto è stato incrementato dall'avanzo dell'esercizio 2013 come esposto di seguito:

| Patrimonio Netto                          |                      |                   |                    |                      |
|---|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Descrizione                               | Saldo 2012           | Incrementi        | Decrementi         | Saldo 2013           |
|   | Euro                 | Euro              | Euro               | Euro                 |
| Riserva tecnica liquidazioni              | 1.188.124.450        | 18.165.270        | -                  | 1.206.289.720        |
| Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento) | 344.581.840          | -                 | -                  | 344.581.840          |
| Riserva straordinaria                     | 33.982.864           | -                 | -                  | 33.982.864           |
| Avanzo/Disavanzo es. prec.                | 18.165.270           | 42.345.150        | -18.165.270        | 42.345.150           |
| Avanzo di gestione                        | 42.345.150           | 28.058.139        | -42.345.150        | 28.058.139           |
| <b>Totale Patrimonio Netto</b>            | <b>1.627.199.573</b> | <b>88.568.558</b> | <b>-60.510.419</b> | <b>1.655.257.712</b> |

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", pari ad euro 344.581.840, determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, è rimasto inalterato poiché la dotazione è risultata superiore alla somma delle entrate (euro 344.864.229) dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2010 + 2012) hanno registrato l'ammontare più elevato di entrate.

Le riserve deliberate negli anni dal Consiglio di Amministrazione, ovvero la "Riserva tecnica liquidazioni" e la "Riserva straordinaria" sono confluite nella voce "Altre riserve" poiché destinate allo stesso fine di copertura del debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di fine rapporto.

Tale riserva è alimentata ogni anno dagli avanzi di gestione.

#### C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

|                          | Saldo 2012        | Saldo 2013        |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo per rischi e oneri | Euro<br>2.065.828 | Euro<br>2.065.828 |

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

#### E - RESIDUI PASSIVI

|                 | Saldo 2012         | Saldo 2013         |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| Residui passivi | Euro<br>19.936.472 | Euro<br>21.746.442 |

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

| Residui passivi  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Descrizione  | Saldi 2012        | Saldi 2013        |
|  | Euro              | Euro              |
| Debiti verso fornitori                                     | 120.014           | 185.989           |
| Debiti tributari   | 217.077           | 614.066           |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale    | 1.477             | -                 |
| Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | 18.719.285        | 20.072.104        |
| Debiti diversi   | 878.620           | 874.283           |
| <b>Totale Residui passivi</b>                              | <b>19.936.472</b> | <b>21.746.442</b> |

#### 5) Debiti verso fornitori

| Debiti verso fornitori | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|------------------------|------------|------------|
|                        | Euro       | Euro       |
|                        | 120.014    | 185.989    |

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

#### 8) Debiti tributari

| Debiti tributari | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|------------------|------------|------------|
|                  | Euro       | Euro       |
|                  | 217.077    | 614.066    |

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

| Debiti tributari               |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Descrizione                    | Saldi 2012     | Saldi 2013     |
|                                | Euro           | Euro           |
| Imposte e tasse                | 482            | 2.654          |
| Erario c/IRAP                  | 275            | -              |
| Erario c/ritenute su titoli    | 212.731        | 212.731        |
| Ritenute erariali              | 3.589          | 398.681        |
| <b>Totale Debiti Tributari</b> | <b>217.077</b> | <b>614.066</b> |

Al capitolo 10801 "Imposte e tasse" sono imputate le spese sostenute nell'anno per il pagamento della TARES, COSAP e le imposte di bollo su estratti conto.

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

Tali emolumenti non sono stati corrisposti a fine esercizio 2013.

Le ritenute su titoli riguardano le imposte calcolate fino all'anno 2010 sui rendimenti dei titoli, accertati ma non riscossi. Dal 2011 i rendimenti sono accertati al netto delle imposte.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate e trattenute sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti a dicembre dell'anno in corso, da versare a gennaio dell'anno successivo.

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

| Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|---|------------|------------|
|   | Euro       | Euro       |
|   | 1.477      | 0          |

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

A fine esercizio 2013 non sono stati liquidati tali compensi al personale.

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

| Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|--|------------|------------|
|  | Euro       | Euro       |
|  | 18.719.285 | 20.072.104 |

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

| Debiti verso iscritti               |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Descrizione                         | Saldi 2012        | Saldi 2013        |
|                                     | Euro              | Euro              |
| Spese indennità (Cap. 10501)        | 14.166.078        | 5.881.148         |
| Anticipazioni (Cap. 10502)          | 1.908.698         | 6.409.045         |
| Sovvenzioni (Cap. 10503)            | 2.632.063         | 7.756.901         |
| Partite in sospeso (cap. 42106)     | 12.446            | 25.010            |
| <b>Totale debiti verso iscritti</b> | <b>18.719.285</b> | <b>20.072.104</b> |

## 12) Debiti diversi

| Debiti diversi | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|----------------|------------|------------|
|                | Euro       | Euro       |
|                | 878.620    | 874.283    |

I debiti diversi sono così composti:

| Debiti diversi                    |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Descrizione                       | Saldi 2011     | Saldi 2012     |
|                                   | Euro           | Euro           |
| Oneri personale Ente (Cap. 10201) | -              | -              |
| Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)   | 345.000        | 345.000        |
| Spese e commissioni bancarie      | -              | -              |
| Trattenute c/terzi (Cap. 42104)   | 533.620        | 529.283        |
| <b>Totale Debiti diversi</b>      | <b>878.620</b> | <b>874.283</b> |

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

---

 ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO
 

---

## A - VALORE DELLA PRODUZIONE

| Valore della Produzione | Saldo 2012  | Saldo 2013  |
|-------------------------|-------------|-------------|
|                         | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> |
|                         | 124.668.512 | 137.481.186 |

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

| Valore della Produzione                                  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Descrizione  | Saldi 2012         | Saldi 2013         |
|  | <i>Euro</i>        | <i>Euro</i>        |
| Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi | 124.470.036        | 136.982.034        |
| Altri ricavi e proventi                                  | 198.476            | 499.151            |
| <b>Totale Valore della Produzione</b>                    | <b>124.668.512</b> | <b>137.481.185</b> |

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

| Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi | Saldo 2012  | Saldo 2013  |
|--|-------------|-------------|
|  | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> |
|  | 124.470.036 | 136.982.034 |

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



| Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi       |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Descrizione  | Saldi 2012         | Saldi 2013         |
|  | Euro               | Euro               |
| Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73<br>(Cap. 10101)            | 57.472.000         | 59.443.960         |
| Proventi sanzioni pecuniarie DPR<br>600/73 (Cap. 10102)        | 38.791.429         | 47.415.657         |
| Proventi sanzioni pecuniarie DPR<br>633/72 (Cap. 10103)        | 12.857.027         | 14.633.667         |
| Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)                          | 193.430            | -                  |
| Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33<br>(Cap. 10106)             | 15.156.150         | 15.488.750         |
| <b>Totale Proventi per la produzione<br/>delle prestazioni</b> | <b>124.470.036</b> | <b>136.982.034</b> |

## 5) Altri ricavi e proventi

| Altri ricavi e proventi | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|-------------------------|------------|------------|
|                         | Euro       | Euro       |
|                         | 198.476    | 499.151    |

La voce è così dettagliata:

| Altri ricavi e proventi               |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Descrizione                           | Saldi 2012     | Saldi 2013     |
|                                       | Euro           | Euro           |
| Entrate diverse                       | 49.646         | 423.206        |
| Poste correttive delle spese          | 20.071         | 55.052         |
| Crediti diversi                       | 128.759        | 20.893         |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b> | <b>198.476</b> | <b>499.151</b> |

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

Sono state imputate al capitolo 20901 "Poste correttive delle spese" alcune somme restituite dagli iscritti, nonché le cifre da recuperare a carico dei dipendenti per ore di lavoro straordinario pagate in eccedenza rispetto alla stanziamento iniziale del capitolo di pertinenza..

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

#### B - COSTI DELLA PRODUZIONE

| Costi della Produzione | Saldo 2012  | Saldo 2013  |
|------------------------|-------------|-------------|
|                        | Euro        | Euro        |
|                        | 124.285.060 | 143.797.425 |

| Costi della Produzione                            |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| Descrizione                                       | Saldi 2012         | Saldi 2013         |
|   | Euro               | Euro               |
| Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo | 8.648              | 9.278              |
| Costi per servizi                                 | 123.462.830        | 142.953.786        |
| Costi per godimento beni di terzi                 | 2.206              | 2.442              |
| Costi per il personale dipendente                 | 498.575            | 527.364            |
| Ammortamenti beni immateriali                     | 15.489             | 10.160             |
| Ammortamenti beni materiali                       | 164.416            | 159.093            |
| Altri accantonamenti                              | 0                  | 0                  |
| Oneri di gestione                                 | 132.896            | 135.302            |
| <b>Totale Costi della Produzione</b>              | <b>124.285.060</b> | <b>143.797.425</b> |

Le singole voci sono dettagliate come segue:

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

| Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|---|------------|------------|
|   | Euro       | Euro       |
|   | 8.648      | 9.278      |

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

| Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo               |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Descrizione   | Saldi 2012   | Saldi 2013   |
|   | Euro         | Euro         |
| Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)                           | 2.902        | 2.812        |
| Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)                      | 5.746        | 6.466        |
| <b>Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | <b>8.648</b> | <b>9.278</b> |

7) PER SERVIZI

| Costi per servizi | Saldo 2012  | Saldo 2013  |
|-------------------|-------------|-------------|
|                   | Euro        | Euro        |
|                   | 123.462.830 | 142.953.786 |

I costi per servizi sono dettagliati nel prospetto che segue:

| Costi per servizi                                 |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| Descrizione                                       | Saldi 2012         | Saldi 2013         |
|   | Euro               | Euro               |
| Oneri Consiglio di Amm.ne<br>(Cap. 10101)         | 22.113             | 42.813             |
| Oneri Revisori (Cap. 10103)                       | 17.010             | 29.028             |
| Spese di pulizia ( Cap. 10405)                    | 21.448             | 20.624             |
| Manutenzione locali (Cap. 10406)                  | 25.404             | 215                |
| Spese postali (Cap. 10407)                        | 26.028             | 11.864             |
| Spese telefoniche (Cap. 10408)                    | 8.382              | 5.877              |
| Manutenzione e gestione automezzi<br>(Cap. 10409) | 985                | -                  |
| Spese energia elettrica (Cap. 10410)              | 23.075             | 22.851             |
| Spese riscaldamento (Cap. 10411)                  | 12.000             | 9.000              |
| Onerari e compensi (Cap. 10412)                   | -                  | -                  |
| Spese di trasporto (Cap. 10413)                   | 396                | 315                |
| Spese assicurazione (Cap. 10414)                  | 2.900              | 2.900              |
| Spese acqua (Cap. 10415)                          | 881                | 787                |
| Spese di vigilanza (Cap. 10416)                   | 5.561              | 5.572              |
| Manutenzione impianti (Cap. 10418)                | 6.306              | 13.235             |
| Spese bancarie (Cap. 10702)                       | 16.374             | 175.121            |
| Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)            | 6.870              | 10.825             |
| Spese indennità (Cap. 10501)                      | 74.908.297         | 55.035.024         |
| Spese anticipazioni (Cap. 10502)                  | 23.014.690         | 38.255.707         |
| Spese sovvenzioni (Cap. 10503)                    | 25.344.110         | 49.312.028         |
| <b>Totale Costi per servizi</b>                   | <b>123.462.830</b> | <b>142.953.786</b> |

L'aumento del costo per servizi è imputabile, quasi esclusivamente, all'incremento delle spese istituzionali.

Sebbene il costo per la liquidazione del trattamento di fine servizio sia diminuito di circa il 36%, quello relativo alle anticipazioni è aumentato del 66% e del 95% quello per sovvenzioni.

Pertanto la spesa complessiva istituzionale è nel complesso variata di circa 19,3 milioni di euro in più rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'incremento delle istanze e dell'aumento della percentuale rimborsabile delle spese mediche.

In modica misura sono altresì aumentate le spese di funzionamento degli Organi di amministrazione e controllo dell'Ente.

Tuttavia, a seguito del parere espresso dal Dipartimento delle Finanze con nota n. 7723/2013, le somme erogate in eccesso rispetto allo stanziamento iniziale, pari a quello dell'anno 2012, sono state recuperate a fine esercizio.

Le spese bancarie sono aumentate poiché sono state corrisposte commissioni di intermediazione per la compra-vendita di titoli sul mercato.

#### 8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

|                                   | Saldo 2012    | Saldo 2013    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Costi per godimento beni di terzi | Euro<br>2.206 | Euro<br>2.442 |

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

#### 9) PER IL PERSONALE

|                        | Saldo 2012      | Saldo 2013 |
|------------------------|-----------------|------------|
| Costi per il personale | Euro<br>498.575 | Euro       |

Le spese per il personale sono così distinte:

| Costi per il personale                      |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Descrizione                                 | Saldi 2012     | Saldi 2013     |
|   | Euro           | Euro           |
| Oneri del personale (Cap. 10201)            | 56.429         | 79.609         |
| Oneri previdenziali (Cap. 10202)            | 97.146         | 102.755        |
| Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203) | 345.000        | 345.000        |
| <b>Totale Costi per il personale</b>        | <b>498.575</b> | <b>527.364</b> |

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale comandato presso il Fondo.

Il costo per il FUA è rimasto stabile, mentre quello relativo ai compensi per lavoro straordinario e oneri previdenziali correlati registra un incremento nominale rispetto all'esercizio precedente.

Ciò è dovuto ad una variazione in aumento apportata ai capitoli inerenti, nella convinzione della inapplicabilità al bilancio del Fondo dei tetti di spesa in materia di salario accessorio previsti dalla normativa vigente.

Successivamente l'Avvocatura Generale dello Stato e le Amministrazioni vigilanti hanno espresso in merito parere opposto. Pertanto si è provveduto a registrare una partita di credito sul capitolo n. 20901 "Poste correttive delle spese" per il recupero delle somme eccedenti lo stanziamento iniziale.

Il personale è impiegato nei seguenti settori:

| SETTORI               | 1          | 2          | 3          | 4          | 5          | 6          | 7          | 8          | 9          | 10         | TOTALE    |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|                       | AREA<br>1A | AREA<br>1B | AREA<br>1C | AREA<br>1D | AREA<br>1E | AREA<br>1F | AREA<br>1G | AREA<br>1H | AREA<br>1I | AREA<br>1J |           |
| SEGRETARIO            |            | 1          |            |            |            |            |            |            |            |            | 1         |
| Affari Generali       |            |            | 1          |            |            |            | 1          | 2          | 1          | 1          | 6         |
| Liquidazione pratiche | 1          |            |            | 1          |            |            | 8          | 1          |            | 1          | 12        |
| Controllo             |            | 1          |            |            |            |            |            | 1          | 1          |            | 3         |
| Contabilità           |            | 1          | 1          |            |            | 2          |            |            |            |            | 4         |
| CED                   | 1          |            | 1          |            | 1          |            | 1          |            |            |            | 4         |
| <b>Totale</b>         | <b>1</b>   | <b>3</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   | <b>2</b>   | <b>10</b>  | <b>4</b>   | <b>2</b>   | <b>2</b>   | <b>30</b> |

#### 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| Ammortamenti | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|--------------|------------|------------|
|              | Euro       | Euro       |
|              | 179.905    | 169.253    |

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

| Ammortamenti                              |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Descrizione                               | Saldi 2012     | Saldi 2013     |
|   | Euro           | Euro           |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 15.489         | 10.160         |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 164.416        | 159.093        |
| <b>Totale Ammortamenti</b>                | <b>179.905</b> | <b>169.253</b> |

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

### 13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

| Accantonamento fondo riserva<br>(Art. 5 Regolamento) | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|--|------------|------------|
|  | Euro       | Euro       |
|  | 0          | 0          |

Come già descritto nelle variazioni del patrimonio netto, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo di riserva poiché la somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello è risultata inferiore alla preesistente dotazione di tale fondo.



## 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| Oneri di gestione | Saldo 2012 | Saldo 2013 |
|-------------------|------------|------------|
|                   | Euro       | Euro       |
|                   | 132.896    | 135.302    |

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

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

| Costi per oneri di gestione                |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Descrizione                                | Saldi 2012     | Saldi 2013     |
|  | Euro           | Euro           |
| Spese diverse (Cap. 10601)                 | 73.867         | 33.739         |
| Altre imposte e tasse (Cap. 10801)         | 15.653         | 19.774         |
| Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)       | 38.564         | 79.331         |
| Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)         | 3.348          | 759            |
| Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001) | 1.464          | 1.699          |
| Pagamento debiti (Cap. 31401)              | -              | -              |
| <b>Totale Costi per oneri di gestione</b>  | <b>132.896</b> | <b>135.302</b> |

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

Considerato che nel 2013 è aumentata la percentuale dell'imposta di bollo calcolata sui depositi bancari ne è di conseguenza lievitato il costo

Al capitolo 11002 sono imputate le somme da versare all'Erario a seguito dei tagli apportati ai capitoli di spesa in osservanza alla normativa in vigore.

Tali somme sono aumentate per effetto del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012 che ha disposto, a partire dal 2013, il raddoppio del taglio (5%) del totale delle spese intermedie.

La cifra decurtata e versata è quindi passata da euro 6.267 ad euro 12.534.

Inoltre è stato imputato, a differenza del passato, al capitolo 11002 il taglio di 34.500 euro applicato ai sensi dell'art. 67 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008. Tale somma è stata, come di consueto, versata a capo X capitolo n. 3348 del bilancio dello Stato.

### C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

|                               | Saldo 2012         | Saldo 2013         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 16) Altri proventi finanziari | Euro<br>38.940.910 | Euro<br>40.548.239 |

Il totale dei proventi finanziari deriva dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) e dei rendimenti degli investimenti e dei depositi. In osservanza a quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2011, tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

I dietimi corrisposti a terzi, per ratei di cedole in corso di maturazione su buoni del Tesoro poliennali acquistati sul mercato, rappresentano un onere finanziario che sarà compensato dalla riscossione integrale delle cedole stesse al momento dello stacco.

| Altri proventi finanziari               |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Descrizione                             | Saldi 2012        | Saldi 2013        |
|   | Euro              | Euro              |
| Interessi su titoli (Cap. 20801)        | 36.260.492        | 41.812.885        |
| Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)    | -                 | -                 |
| Interessi su depositi (Cap. 20802)      | 1.507.676         | 629.275           |
| Ritenute int. depositi (Cap. 10903)     | -                 | -                 |
| Interessi art. 6 (Cap. 21002)           | 2.199.410         | 1.450.524         |
| Dietimi a terzi (Cap. 10905)            | (1.026.668)       | (3.344.445)       |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b> | <b>38.940.910</b> | <b>40.548.239</b> |

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

L'aumento dei rendimenti degli investimenti conferma anche per il 2013 un andamento in costante ascesa, dovuto in massima parte all'attività di monitoraggio e adeguamento del portafoglio titoli effettuata dal Consiglio di Amministrazione.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse, ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo, è in costante diminuzione poiché gli interessi stessi sono trattenuti sulle indennità di fine servizio erogate, parimenti inferiori rispetto al passato.

#### E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| Proventi e oneri straordinari | Saldo 2012 | Saldo 2013  |
|-------------------------------|------------|-------------|
|                               | Euro       | Euro        |
|                               | 3.058.975  | (6.132.965) |

La sezione comprende tutti i proventi ed oneri non derivanti dalla gestione ordinaria del Fondo.

Il saldo è così composto:

| Proventi e oneri straordinari  |                  |                    |
|--|------------------|--------------------|
| Descrizione  | Saldi 2012       | Saldi 2013         |
|  | Euro             | Euro               |
| 20) Proventi con sep. indicazione plusvalenza da realizzo titoli     | 6.403.469        | 1.397.064          |
| 21) Oneri straor. con sep. indic. minusvalenza da alienazione titoli | (3.344.493)      | -                  |
| 22) Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui       | -                | 331                |
| 23) Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui      | -                | (7.530.360)        |
| <b>Totale proventi e oneri straordinari</b>                          | <b>3.058.975</b> | <b>(6.132.965)</b> |

Il totale delle partite straordinarie è pari ad un passivo di euro 6.132.965.

Tale cifra deriva dalla differenza tra il provento complessivo di 1.397.064 euro, corrispondente al saldo tra plusvalenze e minusvalenze realizzate sulla vendita dei titoli in portafoglio, ed il saldo degli annullamenti dei residui attivi e passivi iscritti in bilancio.

La plusvalenza finale è scaturita dalle seguenti operazioni di vendita titoli :

|                                    | VENDITA TITOLI     |                    |                      |                     |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
|                                    | Valore di acquisto | Valore di vendita  | Plusvalenze          | Minusvalenze        |
| BCA Austria                        | 49.500.000         | 46.086.111,10      |                      | - 3.413.889         |
| Deutsche Bank                      | 4.945.000          | 5.013.500,00       | 68.500               |                     |
| UBS                                | 24.925.000         | 25.000.000,00      | 75.000               |                     |
| Dresdner Bank                      | 49.750.000         | 48.750.000,00      |                      | - 1.000.000         |
| ABN Amro ora RBS                   | 24.745.000         | 21.000.000,00      |                      | - 3.745.000         |
| Banca Intesa                       | 49.500.000         | 40.600.000,00      |                      | - 8.900.000         |
| Obbligazioni Unicredit 12/14       | 70.000.000,00      | 72.870.000,00      | 2.870.000,00         |                     |
| Med Plus Cert.D.D. S5              | 1.000.000,00       | 1.101.800,00       | 101.800,00           |                     |
| Med Plus Cert.D.D. S8              | 1.000.000,00       | 1.050.100,00       | 50.100,00            |                     |
| BTP 2014 IT0004505076 c/o Unic.    | 39.902.720,00      | 41.122.676,76      | 1.219.956,76         |                     |
| BTP 2020 IT0004536949 c/o Unic.    | 30.708.000,00      | 31.054.825,00      | 346.825,00           |                     |
| BTP2015 IT0004568272 c/o Unic      | 20.088.000,00      | 20.621.841,20      | 533.841,20           |                     |
| BTP 2015 IT0004615917 c/o Unic     | 10.050.000,00      | 10.306.065,50      | 256.065,50           |                     |
| BTP 2014 IT0004750409c/o Unic      | 40.436.000,00      | 41.495.523,84      | 1.059.523,84         |                     |
| BTP 2044 IT0004923998c/o Unic      | 9.470.000          | 9.890.000,00       | 420.000              |                     |
| BTP 2034 IT0003535157 c/o Med      | 21.916.729,04      | 25.975.313,45      | 4.058.584,41         |                     |
| BTP 2037 IT0003934657 c/o Med      | 123.662.099,25     | 124.777.731,00     | 1.115.631,75         |                     |
| BTP 2023 IT0004356843 c/o Med      | 3.638.626,42       | 4.345.418,97       | 706.792,55           |                     |
| BTP 2026 IT0004644735 c/o Med      | 44.811.984,16      | 47.544.902,20      | 2.732.918,04         |                     |
| BTP 2040 IT0004532559 c/o Med      | 16.737.484,13      | 17.267.534,93      | 530.050,80           |                     |
| BTP 2025 IT0004513641 c/o Med      | 3.620.600,00       | 4.206.080,00       | 585.480,00           |                     |
| BTP 2028 IT0004889033c/o Med       | 9.955.301,00       | 10.640.860,20      | 685.559,20           |                     |
| BTPS 11/26ZC IT0004848443 c/o Med  | 8.410.319,90       | 9.385.334,58       | 975.014,68           |                     |
| BTP 2044 IT0004923998 c/o Med      | 48.460.380,00      | 48.866.229,37      | 405.849,37           |                     |
| BTPS 11/28ZC IT00032688890 c/o Med | 7.805.125,50       | 7.341.800,45       |                      | - 463.325,05        |
| BTPS IBRID IT0004848476 c/o Med    | 4.900.000,00       | 5.021.784,73       | 121.784,73           |                     |
| <b>TOTALI</b>                      | <b>719.938.369</b> | <b>721.335.433</b> | <b>18.919.277,83</b> | <b>- 17.522.214</b> |

Le sopravvenienze riguardano la cancellazione di residui passivi, per euro 331, e di residui attivi, per euro 7.530.360, deliberata dal Consiglio di Amministrazione in data 29 novembre 2013.

In particolare sono stati radiati gli accertamenti di entrate istituzionali iscritti su i capitoli di bilancio 10101 e 10104 negli esercizi 1999, 2000, 2001 poiché il Dipartimento delle Finanze, interpellato in proposito, ha comunicato con nota n. 7261/2013 del 21/11/2013 che non sussistevano le condizioni per procedere all'assegnazione delle somme in argomento.

#### IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

| Imposte dell'esercizio | Saldo 2012     | Saldo 2013     |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        | Euro<br>38.188 | Euro<br>40.895 |

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



Il Presidente

(Massimo Pietrangeli)

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

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013

|   |                           |               |                |
|---|---------------------------|---------------|----------------|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio   |                           |               | 84.993.939     |
| Riscossioni   | in c/competenza           | 1.051.947.998 |                |
|   | in c/residui              | 30.210.741    | 1.082.158.739  |
| Pagamenti   | in c/competenza           | 1.056.239.295 |                |
|   | in c/residui              | 19.170.411    | -1.075.409.706 |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio  |                           |               | 91.742.972     |
| Residui attivi  | degli esercizi precedenti | 70.430.014    |                |
|   | residui dell'esercizio    | 43.071.628    | 113.501.642    |
| Residui passivi   | degli esercizi precedenti | 765.730       |                |
|   | residui dell'esercizio    | 20.980.712    | -21.746.442    |
| Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio  |                           |               | 183.498.172    |
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2013 per l'esercizio 2014 risulta così prevista: |                           |               |                |
| Parte vincolata   |                           |               |                |
| al trattamento di fine rapporto   |                           |               | 110.000.000    |
| ai Fondi per rischi ed oneri (*)  |                           |               | 15.000.000     |
| al Fondo ripristino investimenti  |                           |               | 10.000.000     |
| per i seguenti altri vincoli  |                           |               | 0              |
| Totale parte vincolata  |                           |               | 135.000.000    |
| Parte disponibile   |                           |               | 48.498.172     |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2014                                 |                           |               |                |
| Totale parte disponibile  |                           |               | 48.498.172     |
| Totale Risultato di amministrazione   |                           |               | 183.498.172    |

(\*) Vds. art. 19 del regolamento

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI





1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO  
DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE  
FINANZE PER L'ANNO 2013

Il giorno 23 aprile 2014 alle ore 15.00 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2013.

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

Il bilancio è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 22405 del 23 aprile 2014.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio consuntivo 2013, distinte per competenza, residui e cassa.

Gestione di competenza

| Entrate               | Previste             | Accertate            | Differenza        |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Titolo I              | 138.170.270          | 181.352.977          | 43.182.707        |
| Titolo II             | 701.078.270          | 773.356.326          | 72.278.056        |
| Titolo IV             | 184.770.000          | 140.310.323          | (44.459.677)      |
| <b>Totale entrate</b> | <b>1.024.018.540</b> | <b>1.095.019.626</b> | <b>71.001.086</b> |





| Uscite        | Previste      | Impegnate     | Differenza   |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Titolo I      | 170.685.999   | 147.013.513   | (23.672.486) |
| Titolo II     | 795.495.384   | 789.896.171   | (5.599.213)  |
| Titolo IV     | 184.770.000   | 140.310.323   | (44.459.677) |
| Totale uscite | 1.150.951.383 | 1.077.220.007 | (73.731.376) |

Gestione residui

Attivi

| Titolo | Residui iniziali | Riscossi   | Annullati | Competenza | Residui finali |
|--------|------------------|------------|-----------|------------|----------------|
| I      | 107.717.105      | 29.790.704 | 7.530.361 | 43.071.628 | 113.467.668    |
| II     | 453.968          | 419.994    |           |            | 33.974         |
| IV     | 42               | 42         |           |            |                |
| Totale | 108.171.115      | 30.210.740 | 7.530.361 | 43.071.628 | 113.501.642    |

Passivi

| Titolo | Residui iniziali | Pagati     | Annullati | Competenza | Residui finali |
|--------|------------------|------------|-----------|------------|----------------|
| I      | 19.340.714       | 19.074.668 | 331       | 20.431.705 | 20.697.420     |
| II     | 45.699           | 14.614     |           | 64.963     | 96.048         |
| IV     | 550.059          | 81.129     |           | 484.044    | 952.974        |
| Totale | 19.936.472       | 19.170.411 | 331       | 20.980.712 | 21.746.442     |

Gestione di cassa

| Entrate        | Previste      | Riscosse      | Differenza   | Residui     |
|----------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Titolo I       | 248.887.375   | 168.072.053   | (77.815.322) | 113.467.668 |
| Titolo II      | 676.532.238   | 773.776.321   | 97.244.083   | 33.974      |
| Titolo IV      | 184.770.000   | 140.310.365   | (44.459.635) |             |
| Totale entrate | 1.107.189.613 | 1.082.158.739 | (25.030.874) | 113.501.642 |

| Uscite               | Previste             | Pagate               | Differenza          | Residui           |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Titolo I             | 190.026.713          | 145.656.476          | (44.370.237)        | 20.697.420        |
| Titolo II            | 795.541.083          | 789.845.823          | (5.695.260)         | 96.048            |
| Titolo IV            | 185.320.059          | 139.907.407          | (45.412.652)        | 952.974           |
| <b>Totale uscite</b> | <b>1.170.887.855</b> | <b>1.075.409.706</b> | <b>(95.978.149)</b> | <b>21.746.442</b> |

Nel corso dell'anno 2013 sono state approvate cinque note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, nei termini di regolamento, sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso avviso favorevole.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 138 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 181 milioni di euro, con un aumento di 43 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali.

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

I risultati conseguiti nel 2013 sono anche il frutto del costante monitoraggio effettuato dal Consiglio di amministrazione sul portafoglio titoli dell'Ente; tale monitoraggio dovrà, ovviamente, essere perseguito anche al fine di ottenere un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili. Per altro, nel corso del 2013 è stato rivisto il portafoglio titoli, allo scopo di renderlo meno esposto alle oscillazioni dei mercati finanziari e, compatibilmente, di ottimizzarne il rendimento.

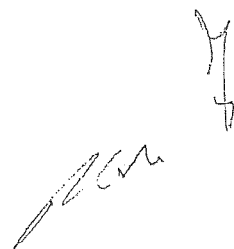
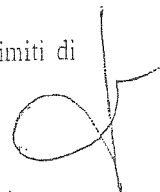
Va poi registrata, analogamente all'esercizio precedente, una lieve flessione degli interessi sulle anticipazioni, dovuta essenzialmente ad una diminuzione delle corrispondenti erogazioni.

Le entrate accertate in conto capitale ammontano ad euro 773 milioni, registrando un apprezzabile aumento rispetto alle previsioni (701 milioni di euro) e un notevole incremento rispetto all'anno precedente (+ 436 milioni) per effetto del riposizionamento di diversi titoli presenti in portafoglio che ha comportato il significativo disinvestimento.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 171 milioni di euro, presentano impegni per euro 147 milioni. La differenza, pari ad euro 24 milioni, deriva essenzialmente dalla riduzione delle prestazioni istituzionali relative al Trattamento di Fine Rapporto.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, invariato rispetto all'esercizio precedente. Quanto alle spese per il personale a titolo di lavoro straordinario, si registra un incremento nominale dovuto al convincimento che non fossero applicabili all'Ente i limiti previsti dalla vigente normativa in materia di contenimento dei tetti di spesa del salario accessorio. In corso d'anno, essendo intervenuti i pareri dell'Avvocatura Generale dello Stato e delle Amministrazioni vigilanti con i quali si è espresso l'avviso sull'applicabilità dei predetti limiti, l'Ente ha provveduto a registrare una partita di credito (accertamento numero 376 del 31/12/2013 per l'importo di € 23.178,79 sul capitolo n. 20901 "Poste correttive delle spese") nei confronti del personale che aveva percepito un compenso per lavoro straordinario in eccesso rispetto allo stanziamento originario. Pertanto, considerata tale posta di credito, risultano rispettati i limiti di legge in materia.

Per quanto attiene alle spese di funzionamento degli Organi di amministrazione e controllo, il Fondo ha proceduto, a seguito del parere formulato dal Dipartimento delle Finanze con nota n. 7723/2013, a recuperare le somme erogate in eccesso rispetto allo stanziamento iniziale e le eccedenze sono quindi confluite nell'avanzo dell'esercizio.



In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato 104.961 euro. Rispetto all'anno precedente si registra un'apprezzabile contrazione della spesa, atteso che nel 2012 erano stati impegnati € 144.221.

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

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 790 milioni e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro pareggiano per l'ammontare di euro 140.310.323.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di euro 18 milioni di euro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2013, ammonta ad euro 43 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 113 milioni. In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili. A riguardo va sottolineato che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione, a meno che il costo per tale esperimento superi l'importo da recuperare. I residui passivi a fine esercizio ammontano complessivamente a 22 milioni di euro.

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

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Cassa al 01.01.2013 | 85 milioni    |
| Riscossioni         | 1.082 milioni |

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Pagamenti       | (1.075 milioni)    |
| Residui attivi  | 113 milioni        |
| Residui passivi | (22 milioni)       |
| <b>TOTALE</b>   | <b>183 milioni</b> |

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 110.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 10.000.000 per fondo ripristino investimenti mobiliari;
- euro 15.000.000 quale fondo rischi ed oneri.

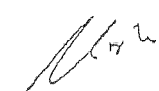
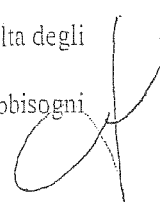
La parte disponibile ammonta ad euro 48 milioni.

Il conto economico espone un risultato positivo di euro 28 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo negativo di euro 6 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 40 milioni della gestione finanziaria, proventi straordinari per euro - 6 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 0,04 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.627 milioni ad euro 1.655 milioni, con un incremento di euro 28 milioni da attribuire al risultato positivo registrato nell'esercizio.

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

Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:





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

- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa senza rilevare irregolarità degne di nota, accertando altresì il tempestivo versamento dei tributi e dei contributi previdenziali;

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


- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip in materia di forniture energetiche e telefonia;

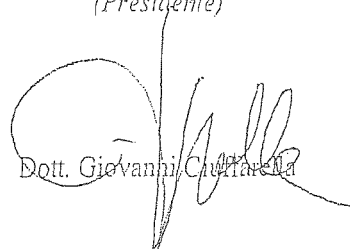
- ha verificato l'avvenuto versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme rivenienti dai provvedimenti di legge sul contenimento della spesa.

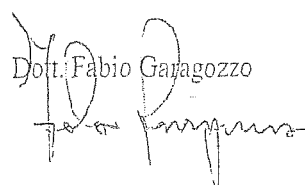
Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto della relazione formulata dal Presidente del Fondo e ferme restando le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2013.

Roma, 23 aprile 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI

  
Dott. Guido Oscar Costa  
(Presidente)

  
Dott. Giovanni Cuffarella

  
Dott. Fabio Garagozzo

## INDICE

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2013
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



