

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 2465

TAB. 2

Annesso 7

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

(V. Stampato Camera n. 3779)

approvato dalla Camera dei deputati il 19 novembre 2010

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 19 novembre 2010*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2011
e per il triennio 2011-2013**

TABELLA n. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2011 e per il triennio 2011-2013**

—————
ANNESSO N. 7
—————

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

TABELLA N. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2011**

ANNESSO N. 7

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 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".

L'attuale Consiglio di Amministrazione del Fondo è stato nominato con i decreti ministeriali n. 8506/DPF/UAR del 31.01.2007, n. 52535 del 17 ottobre 2008, D.M. 26 maggio 2009 ed è così composto:

Dott. ssa Concetta Zezza	Presidente
Dott. Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Dott. Lorenzo Clemente	Consigliere Delegato
Dott. Salvatore Lanza	Consigliere
Dott. Gaetano Romeo	Consigliere

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

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

Dott. Salvatore Puglisi	Presidente
Dott.ssa Marinella Brillante	Membro effettivo
Dott. Antonio Acierno	Membro effettivo
Dott. Nazzareno 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Prot. 2010/13588

RELAZIONE SULLA GESTIONE

INTRODUZIONE

L'esercizio 2009 è stato caratterizzato da un aumento complessivo delle entrate rispetto allo scorso anno, dovuto principalmente al buon andamento dei rendimenti del patrimonio mobiliare e agli interessi ex art. 6, calcolati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto. L'incremento dei rendimenti è stato ottenuto, in un periodo di forte instabilità dei mercati finanziari, grazie al continuo monitoraggio e indirizzo svolto dal Consiglio di Amministrazione e alla decisione di investire parte del patrimonio in titoli di Stato. Per quanto riguarda gli interessi ex articolo 6, l'incremento è correlato al consistente aumento delle indennità di fine rapporto liquidate e all'incidenza delle anticipazioni recuperate su tali liquidazioni.

Le entrate istituzionali sono rimaste stabili nonostante il capitolo 10101, relativo alle sanzioni pecuniarie ex art. 5 e 6 Legge 734/73, abbia registrato una flessione di circa 12 milioni (-18% rispetto al 2008), mentre i capitoli 10102 e 10103 sono aumentati rispettivamente del 18% e 27%.

Le entrate in conto capitale, costituite in prevalenza da disinvestimenti finanziari si sono attestate a circa 280 milioni di euro. Tale importo è stato reinvestito in base alle decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione di diversificare il patrimonio mobiliare allo scopo di consolidarlo ulteriormente e stabilizzarne i rendimenti.

Anche le partite di giro hanno registrato un aumento rispetto all'anno precedente determinato dal consistente incremento delle ritenute IRPEF calcolate sugli importi liquidati per le indennità di fine rapporto e dai trasferimenti interni fondi attestati a 194 milioni di euro.

Analogamente alle entrate, anche le uscite complessive hanno registrato un aumento del 33% dovuto principalmente all'incremento già evidenziato delle indennità di fine rapporto, passate da circa settanta ad oltre novantacinque milioni di

euro, oltre che dagli acquisti patrimoniali (+29%) e le partite di giro aumentate in relazione ai corrispondenti capitoli di entrata. Quasi tutte le altre voci di spesa registrano, viceversa, decrementi rispetto al 2008 che in alcuni casi, come per le sovvenzioni, hanno segnato una diminuzione del 6%.

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 32.124.516, determinato in seguito all'accantonamento di euro 8.170.843 alla riserva ordinaria.

Riguardo all'attività istituzionale, regolata anche per il 2009 con l'emanazione della circolare che stabilisce i criteri per riconoscere le prestazioni a favore degli iscritti, si confermano i principi dello scorso anno fatta eccezione per la sola quota di trattamento fine rapporto adeguata ad euro 1.196 (1.140 euro nel 2008) come da Regolamento.

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

Si ricorda, infine, che il previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196, è stato approvato in data 23 luglio 2004 e confermato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 marzo 2009.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

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

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

In ogni riunione del CdA sono deliberate, in questo modo, tutte le pratiche pervenute entro la fine del mese precedente e le urgenze, così come previste. Ciò è possibile grazie alla professionalità del personale impiegato, al processo di unificazione informatica e soprattutto alla possibilità di cambiare i ruoli assegnati al personale coinvolto. In questo modo si evita la netta separazione dei diversi comparti, favorendo una maggiore efficienza nella lavorazione delle pratiche.

Settore	Pratiche al 1.1.2009	Pratiche pervenute nel 2009	Pratiche lavorate nel 2009	Pratiche in giacenza al 31.12.2009	Pratiche da lavorare al 31.12.2009
Invalidità	40	1.242	1.242	40	33
Malattie	374	4.526	4.365	535	489
Protesi	1.393	14.263	14.110	1.546	1.385
Handicap	17	228	223	22	20
Decessi	12	287	278	21	19
Trattamento Fine Rapporto	633	3.407	3.385	655	655
Anticipazioni	4	1.150	1.076	78	74
Totale	2.473	25.103	24.679	2.897	2.675

La tabella evidenzia circa 2,9 mila pratiche in giacenza a fine 2009, delle quali circa 200 (2.897 – 2.675) già lavorate ma in attesa di essere deliberate a gennaio 2010 e 2.675 non ancora istruite. Queste ultime costituiscono la reale giacenza di pratiche a fine esercizio, costituite in prevalenza da pratiche di TFR prive dell'aliquota IRPEF determinata dall'INPDAP, oppure ferme in attesa della decorrenza dei termini previsti dal D.L. 28/03/1997 n.79, convertito in L. 28/5/1997 n. 140. L'incremento rispetto allo scorso anno di circa un migliaio di pratiche pervenute è stato affrontato in modo più che soddisfacente, malgrado il personale addetto sia diminuito di una unità. Tale decremento non ha comunque consentito al personale del settore TFR di collaborare con il settore sovvenzioni

AFFARI GENERALI

Il settore affari generali svolge attività di supporto sia al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni mensili e dare esecuzione alle delibere, sia agli altri settori per l'istruzione e la validazione delle pratiche. Dal mese di ottobre si occupa dell'aggiornamento del sito del Fondo in collaborazione con il CED. Cura, inoltre, la gestione del personale, l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990. Rientrano nelle competenze del settore il servizio di protocollo atti ed il servizio informazioni telefoniche agli iscritti.

SOVVENZIONI

Il settore nel quale sono state impegnate mediamente sei unità, oltre al responsabile, ha consentito di mantenere gli standard di lavorazione dei precedenti anni pur non essendo supportato, se non occasionalmente, da addetti degli altri settori.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Il settore, dotato mediamente di due unità di personale oltre al responsabile, ha affrontato un forte incremento dei carichi di lavoro dovuto al consistente aumento delle pratiche pervenute rispetto al 2008 (+52%). Le giacenze a fine esercizio costituiscono il quantitativo minimo dovuto ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 1.076 pratiche, in linea con quelle pervenute lo scorso esercizio.

SETTORE RISCONTRO

Il settore riscontro, costituito generalmente da un responsabile e da tre unità operative, a far data dal 2008 è privo di responsabile e da fine 2009 è diminuito di una unità. Di conseguenza alcuni addetti di altri settori sono stati momentaneamente delegati a compiti di riscontro al fine di poter portare in delibera le pratiche già istruite.

SETTORE INFORMATICO

Il sistema informativo del Fondo, completamente rinnovato negli anni scorsi, ha svolto la consueta attività di supporto e controllo delle pratiche istituzionali, fornendo riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto.

Il settore, gestisce anche 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.

SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO

Il settore, al quale sono addette due unità oltre alla responsabile, provvede alla registrazione delle movimentazioni finanziarie giornaliere, monitorando costantemente i rapporti con l'Istituto cassiere e i gestori del patrimonio mobiliare. Ciò consente di redigere in tempo reale situazioni contabili e di cassa di periodo da utilizzare per esigenze di gestione e controllo. Provvede alla liquidazione e al pagamento del salario accessorio ai dipendenti del Fondo e alla liquidazione dei rimborsi spese ai componenti degli Organi istituzionali. Redige inoltre rendiconti trimestrali di cassa da sottoporre a verifica da parte del Collegio dei Revisori e quadrature contabili indispensabili alla stesura dei bilanci del Fondo

In merito al patrimonio mobiliare, provvede al controllo e all'archiviazione dei documenti contabili, alla redazione e all'aggiornamento di schede riepilogative per i singoli investimenti, alla predisposizione di note sulle delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione. Nel 2009, in particolare, ha svolto un'importante attività di supporto alle decisioni e alle numerose azioni messe in campo dal Consiglio per individuare i cambiamenti da apportare alle gestioni in essere allo scopo di diminuire i rischi di perdite e massimizzare quanto più possibile i rendimenti futuri.

Il settore impiega una terza persona addetta al servizio economato che gestisce l'approvvigionamento e distribuzione di materiali di consumo, controlla le attività rese dai fornitori di beni e servizi ed emette i mandati di pagamento delle relative fatture, verifica l'efficienza delle dotazioni strumentali del Fondo.

Relativamente al personale complessivamente impiegato al Fondo, si evidenzia la diminuzione di tre unità rispetto ad un organico già di per sé limitato e la permanente carenza di profili professionali competenti nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci, ai quali si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2009

Gli stanziamenti dei capitoli istituzionali, sui quali sono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), sono cronicamente insufficienti rispetto alle richieste degli iscritti, poiché le previsioni sono fatte sulla base di rigide percentuali previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le effettive necessità.

Permangono sempre eccedenti, viceversa, gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tale discrasia è possibile porre rimedio solo modificando le percentuali previste dal regolamento, già proposte

dall'Amministrazione per l'iter regolamentare, unitamente alle altre modifiche suggerite da anni di esperienze gestionali.

L'analisi finanziaria del 2009 accoglie le rettifiche al bilancio di previsione apportate dalle cinque note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione rispettivamente in data 27 febbraio, 19 giugno, 25 settembre, 23 ottobre e 18 dicembre, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione iniziale	Variazione	Previsione Definitiva
Titolo I	116.227.738	13.724.754	129.952.492
Titolo II	600.026.000	-	600.026.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	140.690.000	88.037.000	228.727.000
Totale uscite	856.943.738	101.761.754	958.705.492

Uscite	Previsione iniziale	Variazione	Previsione Definitiva
Titolo I	110.352.354	17.308.000	127.660.354
Titolo II	600.250.422	-	600.250.422
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	140.690.000	88.037.000	228.727.000
Totale entrate	851.292.776	105.345.000	956.637.776

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10103	Compenso coll.revisori	18.000	8.000	26.000
10502	Anticipazioni	4.558.708	9.000.000	13.558.708
10503	Sovvenzioni	6.838.061	7.300.000	14.138.061
10905	Dietimi a terzi per interessi su titoli	-	1.000.000	1.000.000
11002	Oneri da provv.ti legislativi	-	8.000	8.000
11005	Spese per controllo interno	35.000	(8.000)	27.000
21303	Acquisto titoli di Stato	-	140.000.000	140.000.000
21305	Acquisto titoli diversi	600.000.000	(140.000.000)	460.000.000
42101	Ritenute erariali	19.000.000	8.000.000	27.000.000
42104	Trattenute c/terzi	140.000	37.000	177.000
42107	Trasferimento interno fondi	120.000.000	80.000.000	200.000.000
Totale uscite		750.589.769	105.345.000	855.934.769
10102	Quote proventi sanz.pecuniarie	16.000.000	13.724.754	29.724.754
42201	Ritenute erariali	19.000.000	8.000.000	27.000.000
42204	Trattenute c/terzi	140.000	37.000	177.000
42207	Trasferimento interno fondi	120.000.000	80.000.000	200.000.000
Totale entrate		155.140.000	101.761.754	256.901.754

Di seguito, sono descritte sinteticamente le variazioni deliberate nel corso del 2009 per capitolo di bilancio:

Capitolo 10103 (Compensi Collegio dei revisori)

E' stato deliberato un aumento di stanziamento di euro 8.000, con corrispondente riduzione del capitolo 11005 "Spese per controllo interno", in considerazione del fatto che il comma 58 della Legge finanziaria 2006 prevedeva la riduzione del 10% dei compensi corrisposti a qualsiasi titolo ai componenti degli organi collegiali soltanto per gli anni 2006 - 2008.

Capitolo 10502 (Anticipazioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento è inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 9 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 7,3 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10905 (Dietimi a terzi per interessi su titoli)

In relazione all'acquisto di titoli di Stato avvenuti nel corso del 2009, sono stati sostenuti costi non previsti per dietimi a terzi corrispondenti ai ratei delle cedole maturate. E' stato deliberato, pertanto, uno stanziamento di un milione di euro con corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 11002 (oneri derivanti da provvedimenti legislativi)

E' stato imputato su questo capitolo uno stanziamento di 8 mila euro, in relazione alla variazione in diminuzione deliberata sul capitolo 10412 "Onorari e compensi" per tener conto dei tagli di spesa previsti dalla Legge 133/2008. Il capitolo 10412 è stato successivamente reintegrato in quanto decurtato in eccesso rispetto ai limiti di legge.

Capitolo 11005 (Spese per controllo interno)

E' stata deliberata una variazione in diminuzione di euro 8.000, in relazione al corrispondente stanziamento deliberato sul capitolo 10103 (Compensi Collegio revisori).

Capitolo 21303 (Acquisto titoli di Stato)

In ossequio alle direttive di carattere generale impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in materia di investimenti pubblici, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire parte del patrimonio in titoli di Stato. In quest'ottica, sono state deliberate note di variazione per complessivi 140 milioni di euro sul capitolo 21303 con corrispondente riduzione del capitolo 21305 "Acquisto titoli diversi".

Capitolo 21305 (Acquisto titoli diversi)

La riduzione di 140 milioni di euro per questo capitolo di spesa è conseguenza della decisione assunta dal Consiglio di Amministrazione di investire parte del patrimonio in titoli di Stato e di imputare conseguentemente il capitolo 21303.

Capitolo 42101 (ritenute erariali)

E' stata deliberata una variazione in aumento di 8 milioni di euro, compensata dal corrispondente capitolo di entrata per far fronte all'elevato numero di pratiche per trattamento fine rapporto pervenute nel corso del 2009.

Capitolo 42104 (trattenute c/terzi)

E' stato deliberato un incremento di 37.000 euro, compensato dal corrispondente aumento del capitolo di entrata 42204, dovuta a maggiori trattenute c/terzi applicate nel corso dell'anno.

Capitolo 42107 (Trasferimento interno fondi)

In considerazione dei maggiori introiti confluiti presso la Cassa Depositi e Prestiti da trasferire sul conto corrente aperto presso l'Istituto Tesoriere, è stato deliberato un ulteriore stanziamento di 80 milioni di euro compensati dal corrispondente aumento del capitolo di entrata.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	129.952.492	163.416.853	33.464.361
titolo II	600.026.000	284.049.295	(315.976.705)
titolo III	-	-	-
titolo IV	228.727.000	219.137.241	(9.589.759)
Totale	958.705.492	666.603.389	(292.102.103)

Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti, previste in euro 129.952.492, sono state accertate per euro 163.416.853 con un sostanziale incremento rispetto alle previsioni iniziali. Per le entrate istituzionali, in particolare, la previsione è effettuata in base alla media delle entrate effettive riscosse nei tre anni precedenti, con oggettive difficoltà nello stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate istituzionali. Delle somme accertate, sono stati incassati complessivamente circa 111 milioni di euro, mentre rimangono da incassare euro 881.374 sul capitolo 10101.

Sul capitolo 20801, relativo agli interessi e rendimenti maturati sul portafoglio titoli e sulle gestioni, sono stati accertati euro 46.655.223 (di cui euro 8.178.151 incassati e 38.477.071 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 36.925.262.

Tale risultato è stato ottenuto grazie al continuo monitoraggio svolto dal Consiglio di Amministrazione sul patrimonio investito e alle direttive impartite ai gestori allo scopo di garantire la conservazione del patrimonio investito oltre ad una maggiore stabilità dei rendimenti. In quest'ottica, è stato deciso di disinvestire parte delle gestioni patrimoniali, dirottando la relativa liquidità in investimenti a capitale garantito e a rendimento fisso come i titoli di Stato o a rendimento minimo garantito come gli investimenti assicurativi. Tali direttive, puntualmente recepite dai gestori, hanno prodotto un rendimento medio annuo del 6,5%.

Sul capitolo 20802 relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 985.122, a fronte di una previsione di euro 830.000. Sono stati riscossi nell'anno euro 632.560, mentre rimangono da riscuotere euro 352.562.

Sul capitolo 21002 relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto sono stati accertati euro 3.746.523 a fronte di una previsione di euro 2.113.200. L'incremento, come già più volte evidenziato, è dovuto al consistente aumento delle liquidazioni erogate nell'anno.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo 20601 (entrate diverse) per euro 34.437.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale previste in euro 600.026.000 sono state accertate in euro 284.049.295, esclusivamente sul capitolo 21305 "Disinvestimenti finanziari". In proposito il Consiglio di Amministrazione ha disposto nel 2009 il disinvestimento totale o parziale delle gestioni patrimoniali che avevano conseguito nel 2008 scarsi rendimenti o, in alcuni casi, perdite sui rendimenti realizzati negli anni precedenti. Le liquidità derivate sono state reinvestite in strumenti finanziari più cautelativi quali titoli di Stato e polizze assicurative, che assicurano la restituzione del capitale a scadenza e dei tassi di rendimento garantiti.

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

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 219.137.241, rispetto ad una previsione di euro 228.727.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo 42201 relativo alle ritenute erariali (accertato per euro 24.507.690), il capitolo 42206 relativo alle partite in sospeso (accertato per euro 426.130) e il capitolo 42207 che accoglie i trasferimenti finanziari tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere (accertato per euro 194.000.000).

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2009 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2009	2008	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	51.947.989	63.682.036	(11.734.047)
	Quote sanzioni dpr 600/73	41.043.859	32.482.790	8.561.069
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	18.790.426	15.963.276	2.827.150
	Proventi gioco del lotto	213.274	475.621	(262.347)
	Entrate diverse	34.437	49.945	(15.508)
	Interessi su titoli	46.655.223	36.798.259	9.856.964
	Interessi su depositi c/c	985.122	1.792.672	(807.550)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	3.746.523	2.192.041	1.554.482
	Totale Titolo I	163.416.853	153.436.640	9.980.213
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	284.049.295	158.342.874	125.706.421
	Crediti diversi	-	-	-
	Totale Titolo II	284.049.295	158.342.874	125.706.421
TITOLO IV	Irpef	24.507.690	17.341.305	7.166.386
	Ritenute previdenziali	18.990	36.520	(17.531)
	Trattenute c/terzi	184.432	109.311	75.121
	Partite in sospeso	426.130	79.342	346.788
	Trasferimento interno fondi	194.000.000	135.000.000	59.000.000
	Totale Titolo IV	219.137.241	152.566.478	66.570.763
	Totale Entrate	666.603.389	464.345.992	202.257.397

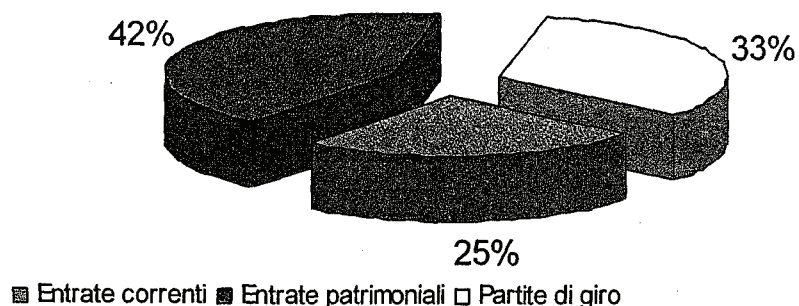
Come già rilevato, l'incremento delle entrate correnti rispetto allo scorso esercizio riguarda principalmente i capitoli istituzionali 10102 e 10103, i proventi finanziari derivanti da interessi e rendimenti su titoli e gestioni di cui al capitolo 20801 e il capitolo 21002 relativo agli interessi ex art. 6.

Le entrate patrimoniali hanno registrato un incremento del 79% rispetto all'anno precedente dovuto al continuo monitoraggio effettuato dal Consiglio di Amministrazione e alle conseguenti decisioni prese allo scopo di consolidare ulteriormente il patrimonio, migliorando i rendimenti e la loro stabilità nel tempo.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia l'incremento delle trattenute IRPEF dovuto al consistente aumento delle indennità di fine rapporto liquidate nell'anno e l'incremento dei trasferimenti interni dovuto ai flussi finanziari confluiti presso la Cassa Depositi e Prestiti.

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

Ripartizione entrate per titoli

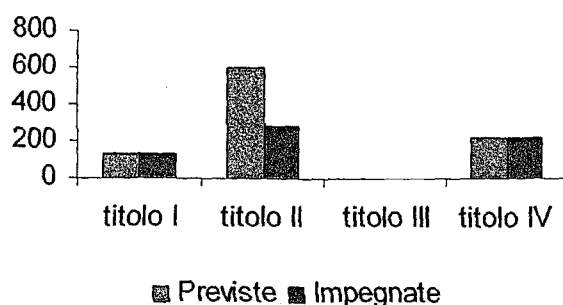


USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	127.660.354	125.368.770	(2.291.584)
titolo II	600.250.422	281.395.236	(318.855.186)
titolo III	-	-	-
titolo IV	228.727.000	219.137.241	(9.589.759)
Totale	956.637.776	625.901.246	(330.736.530)

Il seguente grafico evidenzia le differenze tra le spese previste e impegnate nell'anno:

Spese previste e impegnate nel 2009



Titolo I - Uscite correnti

Le uscite correnti ammontano a euro 125.368.770 rispetto ad una previsione di euro 127.660.354.

La differenza per circa un milione di euro si riferisce sostanzialmente al capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, quest'anno inferiore rispetto agli anni precedenti, è dovuto in genere all'elevata percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

La differenza residua è dovuta esclusivamente ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di spesa nell'ottica di un rigoroso contenimento della spesa pubblica.

Si rileva a questo proposito che, in aggiunta al vincolo regolamentare dell'1%, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi. Si attesta, inoltre, che nel corso del 2009 sono stati pagati sul capitolo 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" euro 8.000 conseguenti al contenimento delle spese di consulenza.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 600.250.422 sono state impegnate per euro 281.395.236.

Sul totale delle spese impegnate incide quasi esclusivamente il capitolo 21305 relativo agli investimenti finanziari per euro 175 milioni e il capitolo 21303 "acquisto titoli di Stato" per euro 106.356.237.

Sul capitolo 21102 relativo alle spese di manutenzione straordinaria e di adeguamento ex-lege dell'immobile di proprietà, sono stati impegnati euro 5.178, mentre sui rimanenti sono stati impegnati complessivamente euro 33.819 rispetto ad una previsione di euro 101.000. La differenza riguarda tutti i capitoli di spesa per i quali sono stati sostenuti costi inferiori alle previsioni.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Come già rilevato per le entrate, le partite di giro sono state impegnate per euro 219.137.241, rispetto ad una previsione di euro 228.727.000. Le differenze riguardano

prevalentemente il capitolo 42101 relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto, il capitolo 42106 relativo alle partite in sospeso e il capitolo 42107 che accoglie tutti i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto che segue riassume le uscite, distinte per capitolo, impegnate nel 2009 confrontate con l'esercizio precedente:

	Somme impegnate	2009	2008	Differenza
	Spese organi Ente	48.090	35.640	12.450
	Spese personale	451.652	498.016	(46.365)
	Acquisto beni di consumo	149.431	217.527	(68.097)
TITOLO I	Prestazioni istituzionali di cui:	22.408.786	97.536.188	24.872.598
	<i>indennità fine rapporto</i>	95.732.268	70.174.890	25.557.378
	<i>anticipazioni</i>	12.539.646	12.259.500	280.146
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	14.136.872	15.101.797	(964.926)
	Trasferimenti passivi	17.145	35.603	(18.458)
	Oneri finanziari	8.862	32.597	(23.736)
	Oneri tributari	29.221	57.903	(28.682)
	Poste correttive delle entrate	2.247.929	3.127.777	(879.848)
	Uscite non classificabili in altre voci	7.655	23.650	(15.995)
	Totale Titolo I	125.368.770	101.564.901	23.803.869
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	5.178	30.040	(24.862)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	33.820	31.098	2.722
	Acquisto beni mobiliari	281.356.238	217.618.465	63.737.772
	Estinzione debiti diversi	-	-	-
	Totale Titolo II	281.395.236	217.679.603	63.715.633
TITOLO IV	Ritenute erariali	24.507.690	17.341.305	7.166.386
	Ritenute previdenziali	18.990	36.520	(17.531)
	Trattenute c/terzi	184.432	109.311	75.121
	Partite in sospeso	426.130	79.342	346.788
	Trasferimento interno fondi	194.000.000	135.000.000	59.000.000
	Totale Titolo IV	219.137.241	152.566.478	66.570.763
	Totale Uscite	625.901.246	471.810.982	154.090.265

Come già rilevato, le uscite sono complessivamente aumentate rispetto allo scorso anno di circa il 33% quasi esclusivamente in funzione delle indennità di fine rapporto (+36%), degli acquisti mobiliari (65%) e delle partite di giro (+43%).

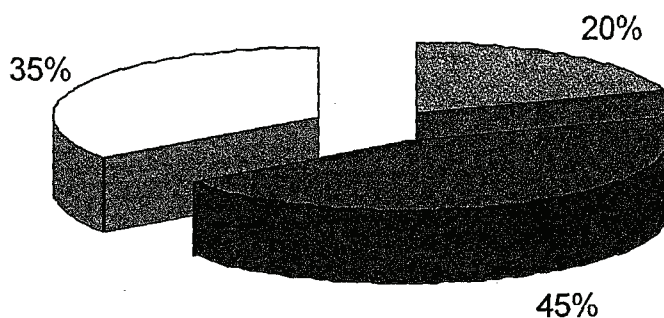
Riguardo al Titolo I, a fronte del consistente aumento del capitolo 10501 relativo al trattamento di fine rapporto, si registra una sostanziale stabilità delle anticipazioni, mentre le sovvenzioni subiscono una flessione di circa il 6%.

Tutte le altre voci di spesa segnalano una diminuzione, dovuta nella maggior parte dei casi a risparmi di gestione. Le poste correttive delle entrate comprendono il capitolo 10905 "Dietimi a terzi per interessi su titoli" di euro 375.519 stanziato per tener conto dei dietimi maturati sugli acquisti di titoli di Stato effettuati nel corso dell'anno.

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

Il seguente grafico espone la ripartizione per titoli delle uscite, dove assume particolare rilievo, come per le entrate, l'ammontare del capitolo 21305 e 21303 (compresi nel Titolo II) relativi agli acquisti di titoli e gestioni finanziarie

Ripartizione uscite per titoli



■ Uscite correnti ■ Uscite in conto capitale □ Partite di giro

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

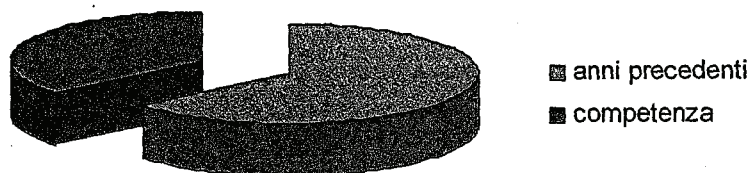
Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	118.683.730	48.840.028	-	39.711.007	109.554.709
IV	2.225	2.225	-	264	264
Totale	118.685.955	48.842.253	-	39.711.271	109.554.973

I residui di competenza si riferiscono principalmente ai capitoli:

- 10101 (euro 881.374) relativo ai proventi istituzionali;
- 20801 (euro 38.477.071) relativo agli interessi maturati sui titoli e le gestioni in essere alla fine dell'esercizio;
- 20802 (euro 352.562) relativo agli interessi su depositi

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 64 % relativi agli anni precedenti e per il 36% all'esercizio di competenza.

Composizione residui attivi



Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	17.264.562	13.718.682	-	11.795.700	15.341.580
II	46.224	44.784	-	22.950	24.390
III	-	-	-	-	-
IV	1.784.164	1.542.863	-	2.327.105	2.568.407
Totale	19.094.950	15.306.328	-	14.145.755	17.934.377

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

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	6.750	1.890	-	(4.860)
Oneri personale	354.603	548.700	194.097	-
Fornitori	93.675	33.586	-	(60.089)
Prestazioni istituzionali	12.577.708	10.718.371	-	(1.859.337)
Terzi	30.759	-	-	(30.759)
Oneri finanziari	20	-	-	(20)
Oneri tributari	397	1.438	1.041	-
Poste correttive delle entrate	4.188.823	4.030.594	-	(158.229)
Liti, arbitraggi e risarcimenti	11.827	7.001	-	(4.826)
Ristrutturazione immobile	30.000	3.414	-	(26.586)
Immobilizzazioni tecniche	16.224	20.976	4.752	-
Irpef	1.511.724	2.225.885	714.161	-
Ritenute previdenziali	427	504	77	-
Trattenute c/terzi	272.013	342.017	70.004	-
Totale residui	19.094.950	17.934.377	984.132	(2.144.705)

Le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la fine del 2009 non ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate sugli interessi dei titoli e delle gestioni patrimoniali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2009 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 97.598.363** con un incremento, rispetto allo scorso anno, di circa 49 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 189.218.959** rispetto a euro 148.516.816 dell'esercizio precedente.

L'incremento dell'avanzo di amministrazione è dovuto principalmente alla maggiore consistenza di cassa e all'incremento dei residui attivi relativi ai rendimenti degli investimenti sulle gestioni patrimoniali ed assicurative.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 14.364.512 e nella parte vincolata per euro 174.854.447 così composta:

- ✓ **euro 138.000.000**, somma accantonata con un incremento di 28 milioni rispetto allo scorso anno al fine di garantire il pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **euro 10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Tale fondo, aumentato in maniera consistente rispetto allo scorso anno, è stato dotato di uno stanziamento idoneo alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali.
- ✓ **euro 15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. Anche in questo caso è stata decisa un'integrazione del fondo previsto dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70);
- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97.

Roma, 30 aprile 2010



IL PRESIDENTE

(dott.ssa Concetta Zezza)

Concetta Zezza

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 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 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	148.516.816,42	0,00	0,00	219.660.754,44	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.436.696,75
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	45.355.839,50	111.995.548,32	148.939.653,63	7.530.360,52	112.603.723,33	74.778.244,33
1.1.2.1.1	ALTRE ENTRATE						
1.1.2.1.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	73.327.890,28	47.640.344,65	19.825.259,98	79.950.044,10	38.590.930,68	35.259.087,05
1.1.2.1.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	3.780.960,15	3.780.960,15	0,00	2.241.985,73	2.241.985,73
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11

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

ALLEGATO 9
 Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		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						
1.2.1.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
1.2.1.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98	1.786,74	152.566.476,10	152.566.039,49
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98	1.786,74	152.566.476,10	152.566.039,49

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

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Rispliego dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'						
	AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76	87.480.404,62	153.436.635,74	112.279.317,11
	Titolo II	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	2.225,35	219.137.241,32	219.139.203,98	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49
	Totale della entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	118.685.955,13	666.603.389,16	675.734.371,46	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67
	AMMINISTRATIVO						

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

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11
	Titolo II	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49
	TOTALE	118.685.955,13	656.603.389,16	675.734.371,46	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	118.685.955,13	656.603.389,16	675.734.371,46	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 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 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6.750,00	48.090,00	52.950,00	58.900,89	35.640,00	38.372,14			
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	354.603,35	451.651,63	257.555,25	3.587.917,57	498.016,34	495.581,92			
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	93.675,06	149.430,64	209.519,24	72.869,53	217.527,30	195.321,77			
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI									
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.577.707,79	122.408.786,01	124.268.122,93	9.057.042,67	97.536.187,53	94.015.522,41			
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	30.758,95	17.144,52	47.903,47	0,00	35.602,62	4.843,67			
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	20,25	8.861,52	8.881,78	18,45	32.597,16	32.595,35			
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	396,64	29.221,11	28.180,13	1.518,58	57.902,93	59.024,87			
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.188.822,51	2.247.928,99	2.406.157,42	5.674.831,76	3.127.776,94	4.083.786,19			
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.827,26	7.655,13	12.481,13	3.094,80	23.650,00	14.917,54			
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86			
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86			

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

ALLEGATO 9
 Pagina 2

Codice	Denominazioni	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		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	30.000,00	5.178,00	31.764,00	77.185,00	30.039,71	77.224,71
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	16.224,00	33.819,83	29.067,83	60.843,56	31.097,52	75.717,08
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	281.356.237,71	281.356.237,71	0,00	217.618.465,45	217.618.465,45
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	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24
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	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30
1.4.1.1	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30

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

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86
	Titolo II	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	19.094.949,73	625.901.246,41	627.061.819,36	19.799.651,92	471.810.981,60	468.699.116,40

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

ALLEGATO 9
 pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	17.264.561,82	125.368.769,55	127.251.751,35	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86
	Titolo II	45.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30
	TOTALE	19.094.949,73	625.901.245,41	627.061.819,36	19.799.651,92	471.810.981,60	468.699.116,40
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	19.094.949,73	625.901.245,41	627.061.819,36	19.799.651,92	471.810.981,60	468.699.116,40

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Avanzo di amministrazione	148.516.816,42	0,00	0,00	148.516.816,42						
	Fondo di Cassa										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
10101.0	PROVENTI AGENZIA DOGANE EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	44.283.276,00	0,00	0,00	44.283.276,00	51.066.615,63	881.373,69	51.947.989,32	7.664.713,32	0,00	
10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	16.000.000,00	13.724.754,00	0,00	29.724.754,00	41.043.859,00	0,00	41.043.859,00	11.319.105,00	0,00	
10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	16.000.000,00	0,00	0,00	16.000.000,00	18.790.426,00	0,00	18.790.426,00	2.790.426,00	0,00	
10104.0	QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 25.7.1971, N.545	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10105.0	QUOTA 14 PROVENTI GIUOCO DEL LOTTO	0,00	0,00	0,00	0,00	213.274,00	0,00	213.274,00	213.274,00	0,00	
	Totale 1.1.2.1	76.283.276,00	13.724.754,00	0,00	90.008.030,00	111.114.174,63	881.373,69	111.995.548,32	21.987.518,32	0,00	
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE										
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 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	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Frev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	36.925.262,00	0,00	0,00	36.925.262,00	8.178.151,02	38.477.071,50	46.655.322,62	9.739.960,52	0,00			
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00	632.560,15	352.561,99	985.122,13	155.122,13	0,00			
	Totale 1.1.3.2	37.755.262,00	0,00	0,00	37.755.262,00	8.810.711,17	38.829.633,48	47.640.344,65	9.885.082,65	0,00			
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI												
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
20902.0	ALLENUTE DIEDEMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale 1.1.3.3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
20601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	34.437,25	0,00	34.437,25	0,00	15.562,75			
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	2.113.200,00	0,00	0,00	2.113.200,00	3.746.522,90	0,00	3.746.522,90	1.633.322,90	0,00			
	Totale 1.1.3.4	2.163.200,00	0,00	0,00	2.163.200,00	3.780.960,15	0,00	3.780.960,15	1.633.322,90	15.562,75			
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	116.227.739,00	13.724.754,00	0,00	129.952.492,00	123.795.845,95	39.711.007,17	163.416.853,12	33.464.361,12	0,00			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 3

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3											
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.950.705,28		
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.950.705,28		
	1.2.1.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI											
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.950.705,28		
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.2.1.1.3	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.950.705,28		
	1.2.1.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		
	Totale 1.2.1.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

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				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20		Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23
1												
1.2												
1.2.1												
1.2.1.3												
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	0,00	315.950.705,28	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	0,00	315.950.705,28	0,00
1.2.1.4												
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	0,00	315.976.705,28	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8+9)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
42201.0	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	19.000.000,00	8.000.000,00	0,00	27.000.000,00	24.507.690,37	0,00	24.507.690,37	0,00	2.492.309,63	
42202.0	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	18.989,55	0,00	18.989,55	0,00	31.010,41	
42203.0	1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI 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 PARTITE DI GIRO	140.000,00	37.000,00	0,00	177.000,00	184.167,93	263,69	184.431,62	7.431,62	0,00	
42205.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	425.129,74	0,00	425.129,74	0,00	1.073.870,26	
42207.0	trasferimento interno fondi	120.000.000,00	80.000.000,00	0,00	200.000.000,00	194.000.000,00	0,00	194.000.000,00	0,00	6.000.000,00	
	Totale 1.4.1.1	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	219.136.977,63	263,69	219.137.241,32	7.431,62	9.597.190,30	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	219.136.977,63	263,69	219.137.241,32	0,00	9.589.758,58	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)				
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	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															
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000.000,00	24.507.690,37	0,00	2.492.309,63	0,00	0,00			
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	18.989,59	0,00	31.010,41	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	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	0,00	179.225,35	186.393,28	7.167,93	0,00	263,69	0,00			
42205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	426.129,74	0,00	1.073.870,26	0,00	0,00			
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	194.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00			
Totale	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	0,00	228.725.225,35	219.139.202,98	7.167,93	9.587.190,30	263,69	0,00			
Totale Titolo	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	0,00	228.725.225,35	219.139.202,98	0,00	9.590.022,37	263,69	0,00			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 5

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M F 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+S-6)	Somme Riec. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1												
	Titolo I	116.227.738,00	13.724.754,00	0,00	129.952.492,00	123.705.845,95	39.711.007,17	163.416.853,12	33.464.361,12	0,00			
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	219.136.977,63	263,69	219.137.241,32	0,00	9.589.758,58			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	856.943.738,00	101.761.754,00	0,00	958.705.492,00	626.892.118,30	39.711.270,86	666.603.389,16	33.464.361,12	325.566.463,96			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 5

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
Titolo I	118.683.729,78	48.840.027,81	69.843.701,97	118.683.729,78	0,00	0,00	250.742.811,42	172.545.873,76	0,00	78.196.937,66	109.554.709,14
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.045.294,72	0,00	315.976.705,28	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	0,00	228.729.225,35	219.139.202,98	0,00	9.590.022,37	263,59
Totale Titolo	118.685.955,13	48.842.253,16	69.843.701,97	118.685.955,13	0,00	0,00	1.079.498.036,77	675.734.371,46	0,00	403.763.665,31	109.554.972,83

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 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 Risc. (8)	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
2	3											
	RIEPILOGO GENERALE											
	Titolo I	116.227.738,00	13.724.754,00	0,00	129.952.492,00	123.705.845,95	39.711.007,17	163.416.853,12	33.464.361,12	0,00		
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	219.136.977,63	263,69	219.137.241,32	0,00	9.589.758,68		
	TOTALE DELLE ENTRATE	856.943.738,00	101.761.754,00	0,00	958.705.492,00	626.892.118,30	39.711.270,86	665.603.389,16	33.464.361,12	325.566.463,96		
	Avanzo di amministrazione	148.516.816,42	0,00	0,00	148.516.816,42							
	Fondo di Cassa											
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.005.460.554,42	101.761.754,00	0,00	1.107.222.308,42	626.892.118,30	39.711.270,86	666.603.389,16	33.464.361,12	325.566.463,96		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 6

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 (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da risc. (15-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	
2												
Titolo I	118.683.729,78	48.840.027,81	69.843.701,97	118.683.729,78	0,00	0,00	250.742.811,42	172.545.873,76	0,00	78.196.937,66	109.584.709,14	
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28	0,00	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	0,00	228.729.225,35	219.135.202,98	0,00	9.590.022,37	263,69	
Totale Titolo	118.685.955,13	48.842.253,16	69.843.701,97	118.685.955,13	0,00	0,00	1.079.498.036,77	675.734.371,46	0,00	403.763.665,31	109.584.972,93	
Fondo di cassa					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo	118.685.955,13	48.842.253,16	69.843.701,97	118.685.955,13	0,00	0,00	1.079.498.036,77	675.734.371,46	0,00	403.763.665,31	109.584.972,93	

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Frev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO										
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
10101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	22.200,00	1.350,00	23.550,00	0,00	12.450,00	
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	18.000,00	8.000,00	0,00	26.000,00	24.000,00	540,00	24.540,00	0,00	1.460,00	
	Totale 1.1.1.1	54.000,00	8.000,00	0,00	62.000,00	46.200,00	1.890,00	48.090,00	0,00	13.910,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	0,00	0,00	56.430,00	55.006,34	1.421,44	56.427,78	0,00	2,22	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	135.859,00	0,00	0,00	135.859,00	48.889,68	1.334,17	50.223,85	0,00	85.635,15	
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.1.2	537.289,00	0,00	0,00	537.289,00	103.896,02	347.755,61	481.651,63	0,00	85.637,37	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	574,00	0,00	574,00	0,00	1.426,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 1

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 (9+15)				
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20		Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22		
2													
10101.0	6.750,00	6.750,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	42.750,00	28.950,00	0,00	13.800,00	1.350,00	0,00	0,00
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.000,00	0,00	2.000,00	540,00	0,00	0,00
Totale	6.750,00	6.750,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	68.750,00	52.950,00	0,00	15.800,00	1.890,00	0,00	0,00
10201.0	8.474,13	8.474,13	0,00	8.474,13	0,00	0,00	64.904,13	63.480,47	0,00	1.423,66	1.421,44	0,00	0,00
10202.0	1.129,22	1.129,22	0,00	1.129,22	0,00	0,00	136.988,22	50.018,90	0,00	86.969,32	1.334,17	0,00	0,00
10203.0	345.000,00	144.055,88	200.944,12	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	144.055,88	0,00	545.944,12	545.944,12	0,00	0,00
Totale	354.603,35	153.659,23	200.944,12	354.603,35	0,00	0,00	891.892,35	257.555,25	0,00	634.337,10	548.693,73	0,00	0,00
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	574,00	0,00	1.426,00	0,00	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Frev.Defin. (4+5-6)	Somme pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	4.126,67	111,12	4.237,79	0,00	4.762,21	
10404.0	SEPE PER COMMISSIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
10405.0	SEPE PULIZIA E FACCHINAGGIO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	21.721,80	6.804,36	28.526,16	0,00	1.473,84	
10406.0	SEPE MANUTENZIONE LOCALI	61.711,00	0,00	0,00	61.711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.711,00	
10407.0	SEPE POSTALI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.228,56	2.976,95	28.205,51	0,00	794,49	
10408.0	SEPE TELEFONICHE	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	8.967,00	1.811,50	10.778,50	0,00	7.221,50	
10409.0	SEPE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.880,82	868,03	3.748,85	0,00	4.251,15	
10410.0	SEPE ENERGIA ELETTRICA	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	15.523,97	2.437,32	17.961,29	0,00	7.038,71	
10411.0	SEPE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	9.997,83	2.133,20	12.131,03	0,00	2.868,97	
10412.0	ONCERANI E COMPENSI	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	20.523,36	3.472,32	23.995,68	0,00	4,32	
10413.0	SEPE DI TRASPORTO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	588,62	0,00	588,62	0,00	2.411,38	
10414.0	ASSICURAZIONI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	2.900,41	0,00	2.900,41	0,00	3.099,59	
10415.0	SEPE ACQUA	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	661,01	0,00	661,01	0,00	1.338,99	
10416.0	SEPE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.514,68	0,00	5.514,68	0,00	485,32	
10417.0	SEPE NOLEGGIO MACCHINARI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	1.729,01	730,57	2.459,58	0,00	6.540,42	
10418.0	SEPE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	5.075,73	2.071,80	7.147,53	0,00	22.852,47	
	Totale l.1.1.3	282.711,00	0,00	0,00	282.711,00	126.013,47	23.417,17	149.430,64	0,00	131.280,36	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prevv.Defin. (4+5-6)	Somma Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)					
10901.0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ART.6)	581.130,00	0,00	0,00	581.130,00	375.315,53	0,00	375.315,53			0,00	205.814,47	
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	170.100,00	0,00	0,00	170.100,00	71.617,01	0,00	71.617,01			0,00	98.482,99	
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	1.432.818,00	0,00	0,00	1.432.818,00	727.958,46	697.578,81	1.425.477,27			0,00	7.340,73	
10905.0	DEBITI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	375.519,18	0,00	375.519,18			0,00	624.480,82	
	Totale 1.1.2.5	2.186.048,00	1.000.000,00	0,00	3.186.048,00	1.550.350,18	697.578,81	2.247.928,99			0,00	938.119,01	
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	5.000,00	
11003.0	ONERI STRAORDINARI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	10.000,00	
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
11005.0	Spese per controllo interno	35.000,00	0,00	8.000,00	27.000,00	2.405,13	5.250,00	7.655,13			0,00	19.344,87	
	Totale 1.1.2.6	50.000,00	0,00	8.000,00	42.000,00	2.405,13	5.250,00	7.655,13			0,00	34.344,87	
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	110.352.354,00	17.308.000,00	0,00	127.660.354,00	113.573.069,47	11.795.700,08	125.368.769,55			0,00	2.291.584,45	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581.130,00	375.315,33	0,00	205.814,47	0,00
10903.0	124.955,64	124.955,64	0,00	124.955,64	0,00	0,00	295.055,64	196.572,65	0,00	98.482,99	0,00
10904.0	4.063.866,87	730.851,60	3.333.015,27	4.063.866,87	0,00	0,00	5.496.684,87	1.458.750,06	0,00	4.037.934,81	4.030.594,08
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	375.519,18	0,00	624.480,82	0,00
Totale 1.1.2.5	4.188.822,51	855.807,24	3.333.015,27	4.188.822,51	0,00	0,00	7.374.870,51	2.406.157,42	0,00	4.968.713,09	4.030.594,08
1.1.2.6											
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
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	11.827,26	10.076,00	1.751,26	11.827,26	0,00	0,00	38.827,26	12.481,13	0,00	26.346,13	7.001,26
Totale 1.1.2.6	11.827,26	10.076,00	1.751,26	11.827,26	0,00	0,00	53.827,26	12.481,13	0,00	41.346,13	7.001,26
Totale Titolo	17.264.561,82	13.718.681,88	3.545.879,94	17.264.561,82	0,00	0,00	144.924.915,82	127.291.751,33	0,00	17.633.164,47	15.341.580,02

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 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 Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3											
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO											
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE											
	1.2.1 - INVESTIMENTI											
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI											
21101.0	ACQUISTO IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21102.0	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	123.422,00	0,00	0,00	123.422,00	1.764,00	3.414,00	5.178,00	0,00	118.244,00		
	Totale 1.2.1.1	123.422,00	0,00	0,00	123.422,00	1.764,00	3.414,00	5.178,00	0,00	118.244,00		
	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	0,00	0,00	0,00	20.000,00		
21202.0	RIPIRISTINO,MANUTENZ.STRAORD.IMPIANTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	2.270,40	5.376,00	7.646,40	0,00	22.353,60		
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	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	879,91	0,00	879,91	0,00	14.120,09		
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00		
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00	4.200,00		
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	11.133,52	3.360,00	14.493,52	0,00	506,48		
	Totale 1.2.1.2	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00	14.283,83	19.536,00	33.819,83	0,00	67.190,17		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

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 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23			
2														
1														
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	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	153.422,00	31.764,00	0,00	121.658,00	3.414,00			
Totale	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	153.422,00	31.764,00	0,00	121.658,00	3.414,00			
1.2.1.1.1														
1.2.1.1.2														
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00			
21202.0	2.016,00	2.016,00	0,00	2.016,00	0,00	0,00	32.015,00	4.286,40	0,00	27.729,60	5.375,00			
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	15.000,00	879,91	0,00	14.120,09	0,00			
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00			
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	10.800,00			
21207.0	14.208,00	12.768,00	1.440,00	14.208,00	0,00	0,00	29.208,00	23.501,52	0,00	5.306,48	4.800,00			
Totale	16.224,00	14.764,00	1.440,00	16.224,00	0,00	0,00	117.224,00	29.067,84	0,00	88.156,17	20.976,00			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 6

Capitolo	Descrizione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	5	5	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	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI												
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	0,00	140.000.000,00	0,00	140.000.000,00	106.356.237,71	0,00	106.356.237,71	0,00	33.643.762,29			
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	600.000.000,00	0,00	140.000.000,00	460.000.000,00	175.000.000,00	0,00	175.000.000,00	0,00	285.000.000,00			
21306.0	MINISVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	140.000.000,00	140.000.000,00	500.000.000,00	281.356.237,71	0,00	281.356.237,71	0,00	318.643.762,29			
	1.2.2 - ONERI COMUNI												
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI												
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.250.422,00	0,00	0,00	600.250.422,00	281.372.285,54	22.950,00	281.395.235,54	0,00	318.855.186,46			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 6

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 (9+15)					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18		Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	23
2												
1.2.1.3												
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000.000,00	106.356.237,71	0,00	33.643.762,29	0,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.000.000,00	175.000.000,00	0,00	285.000.000,00	0,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	281.356.237,71	0,00	318.643.762,29	0,00	0,00
1.2.2												
1.2.2.5												
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo	46.224,00	44.784,00	1.440,00	46.224,00	0,00	0,00	600.296.646,00	281.417.069,56	0,00	318.879.576,46	0,00	24.390,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 7

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	19.000.000,00	8.000.000,00	0,00	27.000.000,00	22.281.805,03	2.225.885,34	24.507.690,37	0,00	2.492.309,63	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	18.485,16	504,43	18.989,59	0,00	31.010,41	
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	140.000,00	37.000,00	0,00	177.000,00	83.715,96	100.715,66	184.431,62	7.431,62	0,00	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	426.129,74	0,00	426.129,74	0,00	1.073.870,26	
42107.0	Trasferimento interno fondi	120.000.000,00	80.000.000,00	0,00	200.000.000,00	194.000.000,00	0,00	194.000.000,00	0,00	6.000.000,00	
	Totale 1.4.1.1	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	216.810.135,89	2.327.105,43	219.137.241,32	7.431,62	9.597.190,30	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	216.810.135,89	2.327.105,43	219.137.241,32	0,00	9.589.758,68	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

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				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	
	13	14	15	16	17	18	19	20		21	22	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	1.511.723,71	1.511.723,71	0,00	1.511.723,71	0,00	0,00	28.511.723,71	23.793.528,74	0,00	4.718.194,97	2.225.885,34	
42102.0	426,95	426,95	0,00	426,95	0,00	0,00	50.426,95	18.912,11	0,00	31.514,84	504,43	
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	272.013,25	30.711,92	241.301,33	272.013,25	0,00	0,00	449.013,25	114.427,88	0,00	334.585,37	342.016,99	
42105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	426.123,74	0,00	1.073.870,26	0,00	
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	194.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	
Totale	1.784.163,91	1.542.862,58	241.301,33	1.784.163,91	0,00	0,00	230.511.163,91	218.352.998,47	0,00	12.158.165,44	2.568.406,76	
Totale Titolo	1.784.163,91	1.542.862,58	241.301,33	1.784.163,91	0,00	0,00	230.511.163,91	218.352.998,47	0,00	12.158.165,44	2.568.406,76	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 8

Capitolo 2	Denominazione 3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A												
		Previsione Iniziale 4	Var.in + (7-4) 5	Var.in - (4-7) 6	Prev.Defin. (4+5-6) 7	Somma Pagate 8	Da Pagate (10-8) 9	Tot.Imp. (8+9) 10	Diff.in + (10-7) 11	Diff.in - (7-10) 12				
	Riepilogo dei titoli C.D.R. I													
	Titolo I	110.352.354,00	17.308.000,00	0,00	127.660.354,00	113.573.069,47	11.795.700,08	125.368.769,55	0,00	2.291.584,45				
	Titolo II	600.250.422,00	0,00	0,00	600.250.422,00	281.372.285,54	22.950,00	281.395.235,54	0,00	318.855.186,46				
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Titolo IV	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	216.810.135,89	2.327.105,43	219.137.241,32	0,00	9.589.758,68				
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. I	851.292.776,00	105.345.000,00	0,00	956.637.776,00	611.755.490,90	14.145.755,51	625.901.246,41	0,00	330.736.529,59				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

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						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totalli (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
Titolo I	17.264.561,82	13.718.681,88	3.545.879,94	17.264.561,82	0,00	0,00	144.924.915,82	127.231.751,35	0,00	17.633.164,47	15.341.580,02
Titolo II	46.224,00	44.784,00	1.440,00	46.224,00	0,00	0,00	600.296.646,00	281.417.069,54	0,00	318.879.576,46	24.390,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.784.163,91	1.542.862,58	241.301,33	1.784.163,91	0,00	0,00	230.511.163,91	218.352.998,47	0,00	12.156.165,44	2.566.406,76
Totale Titolo	19.094.949,73	15.306.328,46	3.788.621,27	19.094.949,73	0,00	0,00	975.732.725,73	627.061.819,36	0,00	348.670.906,37	17.934.376,78

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

Data elaborazione: 14-04-2010
 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	110.352.354,00	17.308.000,00	0,00	127.660.354,00	113.573.069,47	11.795.700,08	128.368.769,55	0,00	2.291.584,45		
	Titolo II	600.250.422,00	0,00	0,00	600.250.422,00	281.372.285,54	22.950,00	281.395.235,54	0,00	318.855.186,46		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	140.650.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	216.810.135,69	2.327.105,43	219.137.241,12	0,00	9.589.758,68		
	TOTALE DELLE USCITE	851.292.776,00	105.345.000,00	0,00	956.637.776,00	611.755.490,90	14.145.755,51	625.901.246,41	0,00	330.736.529,59		
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00							
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	851.292.776,00	105.345.000,00	0,00	956.637.776,00	611.755.490,90	14.145.755,51	625.901.246,41	0,00	330.736.529,59		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 9

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 (9+15)		
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22
Titolo I	17.264.561,82	13.718.681,88	3.545.879,94	17.264.561,82	0,00	0,00	144.924.915,82	127.291.751,35	0,00	17.633.164,47	15.341.580,02
Titolo II	46.224,00	44.784,00	1.440,00	46.224,00	0,00	0,00	600.296.646,00	281.417.069,54	0,00	318.879.576,46	24.390,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.784.163,91	1.542.662,58	241.301,33	1.784.163,91	0,00	0,00	230.511.163,31	218.352.998,47	0,00	12.158.165,44	2.568.406,76
Totale Titolo	19.094.949,73	15.306.328,46	3.788.621,27	19.094.949,73	0,00	0,00	975.732.725,73	627.061.819,36	0,00	348.670.906,37	17.934.376,78
Totale Titolo	19.094.949,73	15.306.328,46	3.788.621,27	19.094.949,73	0,00	0,00	975.732.725,73	627.061.819,36	0,00	348.670.906,37	17.934.376,78

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

CONTO ECONOMICCO

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

	Anno 2009		Anno 2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *				
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			112.603.723,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	34.437,00		49.945,00	
Totale valore della produzione (A)		112.029.985,00		112.653.668,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	4.812,00		10.296,00	
7) Per servizi **	122.607.550,00		97.800.362,00	
8) per godimento beni di terzi **	2.460,00		2.472,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	401.428,00		401.427,00	
b) oneri sociali	50.224,00		96.590,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.225,00		22.363,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171.195,00		174.185,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi	8.170.843,00			
13) Accantonamenti ai fondi per oneri			6.535.918,00	
14) Oneri diversi di gestione	31.673,00		89.573,00	
Totale Costi (B)		131.458.410,00		105.131.185,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-19.428.425,00		7.520.482,00

CONTO ECONOMICO

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

	Anno 2009		Anno 2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	45.229.745,00		35.209.055,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	4.284.509,00		3.579.804,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni :				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviibili al n.5)	2.436.695,00		3.816.567,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviibili al n.14)			-9.954.417,00	
22) Sopravvenienze attive ed insusistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insusistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partirs straordinarie				
		2.436.695,00		-6.137.850,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		32.522.524,00		40.171.491,00
Imposte dell'esercizio				
	398.008,00		1.170.069,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		32.124.516,00		39.001.422,00

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari; lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett. d)

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

- 1. PREMESSA**
- 2. RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- 3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE**
- 4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE**
- 5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE**
- 6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE**
- 7. CONTO ECONOMICO**
- 8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**
- 9. STATO PATRIMONIALE**
- 10. NOTA INTEGRATIVA**
- 11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2009	2008	+ o -
A. RICAVI	111.995.548	112.603.723	(608.175)
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	111.995.548	112.603.723	(608.175)
Consumi di materie prime e servizi esterni	122.614.823	97.813.131	24.801.692
C. VALORE AGGIUNTO	(10.619.275)	14.790.592	(25.409.867)
Costo del lavoro	451.652	498.016	(46.364)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	(11.070.926)	14.292.576	(25.363.502)
Ammortamenti	189.420	196.548	(7.128)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	8.170.843	6.535.918	1.634.925
Saldo proventi ed oneri diversi	2.764	(39.627)	42.391
E. RISULTATO OPERATIVO	(19.428.426)	7.520.483	(26.948.909)
Proventi ed oneri finanziari	49.514.254	38.788.859	10.725.395
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	30.085.828	46.309.342	(16.223.514)
Proventi e oneri straordinari	2.436.695	(6.137.850)	8.574.545
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	32.522.523	40.171.492	(7.648.969)
Imposte di esercizio	398.008	1.170.069	(772.061)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	32.124.516	39.001.423	(6.876.907)

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 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 2009, 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 integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili.

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 puntualmente indicati nella relazione sulla gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

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

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

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

Dal bilancio del 2003, le aliquote di seguito esposte sono state applicate non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno a cui si aggiungono quelli degli anni precedenti.

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Nell'esercizio 2009, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzo, applicando l'aliquota del 33%.

Immobilizzazioni materiali

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

Nell'esercizio 2009, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in base ad appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica e alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

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

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

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

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre 2009.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal CdA **investimenti durevoli**, sono valutati al costo di acquisto.

Rimanenze finali di magazzino

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

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

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono costituite dal denaro effettivamente disponibile in cassa e presso i conti aperti presso il Cassiere pro tempore Unicredit Banca di Roma, il conto postale, e quello istituzionale presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Patrimonio Netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Fondo per rischi ed oneri

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

Debiti

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

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

Ratei e risconti

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

Conti d'ordine

Non 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 soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

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

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	14.034	19.711

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

Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	14.034	23.902	18.225	19.711

L'incremento dell'esercizio, di Euro 23.902, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni sostenute per implementare il sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	911.018	754.919

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

Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2008 / riclassifica	Valore netto
Fabbricati	765.416	31.764		(135.220)	661.960
Imm.ni in corso	46.224	38.998	(60.831)	-	24.390
Altri beni	99.378	5.166		(35.975)	68.569
Totale	911.018	75.928	(60.831)	(171.195)	754.919

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 765.416	Euro 661.960

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2009 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Saldo 2009	Fondo 2008	Amm.to 2009	Fondo 2009	Netto
Fabbricati	2.672.638	31.764	2.704.402	(1.907.222)	135.220	2.042.442	661.960

L'incremento di Euro 31.764 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, e pagati nel corso del 2009.

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 46.224	Euro 24.390

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2009.

Capitolo di spesa	Saldo 2008	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2009	Riclassifica	Saldo 2009
21102	30.000	(30.000)	(1.764)	5.178		3.414
21202	2.016	(2.016)	(2.270)	7.646		5.376
21204	-	-	(880)	880		-
21206	-	-		10.880		10.800
21207	14.208	(12.768)	(11.134)	14.494		4.800
Totale	46.224	(44.784)	(16.047)	38.998		24.390

Il saldo 2009 scaturisce dal saldo dello scorso anno a cui si aggiungono le somme impegnate nell'anno, detratti i pagamenti effettuati in conto residui e in conto competenza.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 99.379	Euro 68.569

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 2008	Incrementi	Saldo 2009	Fondo 2008	Amm.to 2009	Fondo 2009	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444		1.094.444	1.094.444	-	1.094.444	-
Mobili e arredi	25.531	-	25.531	10.052	2.553	12.605	12.926
Impianti	131.312	4.286	135.598	72.213	23.231	95.444	40.154
Macchine elettr.	70.332	880	71.212	45.532	10.191	55.724	15.489
Totale	1.321.619	5.166	1.326.785	1.222.241	35.975	1.258.217	68.569

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002, ormai completamente ammortizzata, rappresenta il saldo, a quella data, sul quale è stata applicata l'aliquota del 10% sull'intero importo. 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 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	1.337.107.635	1.336.851.273

Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e delle gestioni alla data di bilancio, indicati tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto ritenute investimenti di natura durevole.

Descrizione	2008	acquisti	vendite	2009	
T I T O L I	Tarn JP Morgan	39.788.000	-	-	39.788.000
	Obbligazioni Meliorbanca	19.600.000	-	-	19.600.000
	BCA Austria	49.500.000	-	-	49.500.000
	ABN Amro Bank	19.800.000	-	-	19.800.000
	Obbligazioni Capitalia	117.624.000	-	-	117.624.000
	Deutsche Bank	4.945.000	-	-	4.945.000
	UBS	24.925.000	-	-	24.925.000
	Dresdner Bank	49.750.000	-	-	49.750.000
	Gestione Pioneer	198.995.000	-	-	198.995.000
	Gestione Pioneer - Credit Swiss	28.200.000	-	28.200.000	-
	Obbligazioni BNL	20.000.000	-	-	20.000.000
	BTP 5 anni	-	44.890.560	-	44.890.560
	BTP 10 anni	-	61.465.678	-	61.465.678
	Totale	573.127.000	106.356.238	28.200.000	651.283.238
G I E O S N I	Lloyd Adriatico	169.155.481	-	132.049.295	37.106.186
	Gestione generali	115.774.175	-	99.363.305	16.410.870
	Pioneer	14.000.000	-	-	14.000.000
	Duemme SGR	22.000.000	-	22.000.000	-
	Totale	320.929.656	-	253.412.600	67.517.056
A S G E I S C T U I R O A N T I I V E	Ina Euro Forte	165.458.929	50.000.000	-	215.458.929
	Generali Vita	57.592.050	-	-	57.592.050
	Milano Assicurazioni	40.000.000	-	-	40.000.000
	INA Nuova Moneta Forte	40.000.000	-	-	40.000.000
	Lloyd Index Linked	20.000.000	-	-	20.000.000
	Lloyd Capitalizzazione aziende	60.000.000	120.000.000	-	180.000.000
	Ras Spa	20.000.000	-	-	20.000.000
	Zurich Investment	20.000.000	-	-	20.000.000
	INA capit. con cedola	20.000.000	-	-	20.000.000
	Wiener Stadtische	-	5.000.000	-	5.000.000
	Totale	443.050.979	175.000.000	-	618.050.979
	Totale complessivo	1.337.107.635	281.356.238	281.612.600	1.336.851.273

Nonostante la difficile situazione in cui versano i mercati finanziari dal 2008, gli investimenti mobiliari del Fondo hanno registrato nel 2009 rendimenti soddisfacenti.

Tale risultato è stato raggiunto anche in virtù della decisione adottata dal Consiglio di Amministrazione di investire una parte del patrimonio in titoli di Stato Italiano al fine di garantire rendimenti certi e di evitare rischi di perdite di valore capitale.

Pertanto il patrimonio mobiliare risulta a fine esercizio 2009 prudentemente diversificato e così costituito:

Gestioni patrimoniali

A causa delle perdite di valore registrate a fine esercizio 2008 da alcune gestioni patrimoniali, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di disinvestire ad inizio 2009 complessivi euro 284 milioni. Tale cifra è stata reinvestita in polizze assicurative ed in titoli di Stato che garantiscono rendimenti stabili e la restituzione del capitale a scadenza. Un controllo costante dell'andamento delle gestioni e una serie di direttive impartite dal CdA in materia, puntualmente recepite dai gestori, hanno consentito di realizzare a fine esercizio rendimenti soddisfacenti, pari ad un tasso medio netto del 6,50%.

In particolare dall'incremento di valore della Gestione Pioneer è derivata una consistente plusvalenza sulla quale è stata applicata la tassazione del 12,50%. L'importo complessivamente dovuto all'Erario, di circa 5,2 milioni di euro, è stato trasferito ad inizio esercizio 2010 alla Pioneer per adempiere, nei termini di legge, al versamento dell'imposta sostitutiva.

Investimenti assicurativi

Questa tipologia di investimento ha dato risultati (3,4% netto in media) in linea con i rendimenti di mercato. Per tale motivo ed in considerazione anche dell'elevata affidabilità di questa tipologia di investimento, che assicura la restituzione del capitale sottoscritto e un rendimento minimo garantito, nel corso dell'anno sono stati investiti ulteriori 175 milioni di euro.

Titoli diversi

In questa sezione sono compresi titoli di natura prevalentemente obbligazionaria, in parte depositati presso l'Istituto tesoriere (290 milioni di euro) ed in parte affidati in gestione alla società Pioneer (Gruppo Unicredit Banca di Roma) (200 milioni di euro) e ad altre Società (BNL e Cassa di Risparmio di Firenze) (60 milioni di euro). In controtendenza rispetto allo

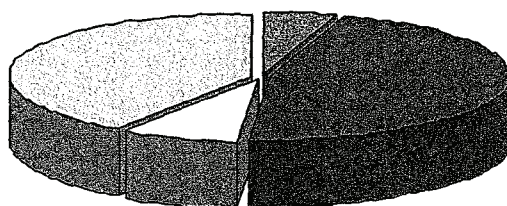
scorso anno il valore di mercato a fine esercizio di alcuni titoli è aumentato superando in alcuni casi il costo di acquisto.

Si ribadisce in ogni caso, che tutti i titoli prevedono il rimborso del valore nominale alla scadenza che, nella maggior parte dei casi, è inferiore ai dieci anni. Per questo motivo, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di mantenere i titoli in portafoglio fino alla scadenza, senza rilevare svalutazioni in bilancio.

Titoli di Stato

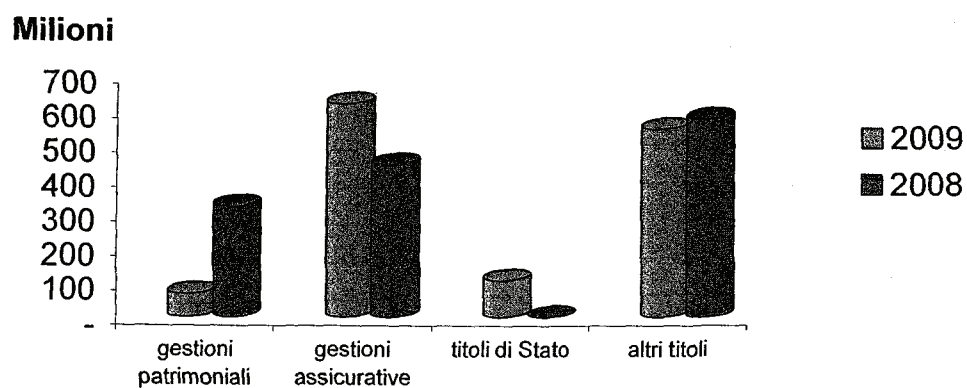
Come già esposto, a decorrere dal 2009 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire una parte del patrimonio di titoli di Stato. Pertanto sono stati acquistati BTP per un valore nominale complessivo di circa 125 milioni di euro, con scadenze a 5 e 10 anni e rendimenti previsti rispettivamente del 3,50% e del 4,25%.

Composizione patrimonio anno 2009



■ gestioni patrimoniali ■ gestioni assicurative
□ titoli di Stato □ altri titoli

Composizione patrimonio 2008 - 2009



C - ATTIVO CIRCOLANTE

II. RESIDUI ATTIVI

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 45.355.839	Euro 8.411.734

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2008	Incassati	Incrementi	Decrementi	2009
10101	Agenzia Dogane	5.093.379	-	881.374	-	5.974.753
10102	Agenzia Entrate	26.374.731	26.374.731	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	11.450.748	11.450.748	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
	Totale	45.355.839	37.825.479	881.374	-	8.411.734

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 48.925.810	Euro 97.598.363

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

Depositi bancari	2008	2009	Variazione
Banco di Sicilia c/c 351	30.762.938	74.192.469	43.429.531
Banco di Sicilia c/c 673	269.788	341.753	71.965
Cassa DD PP Spa	17.888.277	23.058.256	5.169.979
Conto corrente postale	3.357	4.433	1.077
Cassa contanti	1.451	1.452	1
Totale	48.925.810	97.598.363	48.672.553

D - RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 73.330.116	Euro 101.143.239

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

Capitolo	Descrizione	2008	Incassati	Incrementi	Decrementi	2009
20801	Interessi su titoli	72.786.434	10.473.092	38.477.072	-	100.790.413
20802	Interessi su depos	541.457	541.457	352.562	-	352.562
42204	Trattenute c/terzi	2.225	2.225	264	-	264
	Totale	73.330.116	11.016.774	38.829.897	-	101.143.239

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

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	TOTALE
Unicredit Pioneer	-	-	659.482	994.172	-	957.080	2.610.734
Assicurazioni Generali	-	2.677.463	2.172.111	2.376.245	-	3.974.113	11.199.932
Lloyd Adriatico	-	454.173	376.223	-	-	6.468.827	7.299.224
Totale rendimento gestioni	-	3.131.636	3.207.816	3.370.417	-	11.400.020	21.109.890
Ina Vita Euroforte	1.293.970	4.965.485	6.122.970	5.056.729	8.012.307	7.603.556	33.055.017
Generali Vita	-	869.101	4.419.152	416.929	3.928.266	2.555.922	12.189.370
Milano Assicurazioni	652.500	1.289.912	3.683.022	1.882.738	1.681.376	1.843.488	11.033.036
Ina Nuova Moneta Forte	-	-	655.137	1.821.350	1.491.009	1.086.085	5.053.581
Ras Spa	-	-	120.157	872.922	770.446	794.369	2.557.894
Lloyd Capitalizzazione aziende	-	-	-	367.013	76.976	6.940.204	7.384.193
Lloyd Index Linked	-	-	-	-	-	91.017	91.017
Zurich Investment	-	-	-	-	2.154.006	432.004	2.586.010
Ina Assitalia con cedola	-	-	-	-	-	16.767	16.767
Wiener Stadtsche						72.186	72.186
Totale rendimento investimenti	1.946.470	7.124.498	15.000.438	10.417.681	18.114.386	21.435.598	74.039.071
Totale rendimenti	1.946.470	10.256.134	18.208.254	13.788.098	18.114.386	32.835.618	95.148.960
Cedole su titoli in portafoglio	-	-	-	-	-	5.641.453	5.641.453
Totale residui attivi (Capitolo 20801)	1.946.470	10.256.134	18.208.254	13.788.098	18.114.386	38.477.071	100.790.413

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 1.484.483.675	Euro 1.524.779.034

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

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Decrementi	Saldo 2009
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	1.059.035.588	27.813.099	-	1.086.848.687
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	324.650.702	8.170.843	-	332.821.545
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	27.813.098	39.001.422	27.813.098	39.001.422
Avanzo di gestione	39.001.422	32.124.516	39.001.422	32.124.516
Totale Patrimonio Netto	1.484.483.674	107.109.880	66.814.520	1.524.779.034

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 8.170.843. Tale incremento è stato iscritto in bilancio come previsto dall'art. 5 del D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034 che disciplina il Regolamento per l'amministrazione del Fondo. In base a tale norma le entrate correnti dell'esercizio (2009) costituiscono, per il 5% del loro ammontare, un fondo di

riserva fino all'importo massimo, pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2004 – 2008) hanno registrato l'ammontare più elevato.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, è alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. Si ritiene che l'importo sia sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in base alla quota annua in vigore (1.196 euro) per circa 59.000 iscritti per un periodo medio di servizio di 20 anni.

Anche la riserva straordinaria, deliberata dal CdA negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo 2008	Saldo 2009
Fondo per rischi e oneri	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

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

E – RESIDUI PASSIVI

	Saldo 2008	Saldo 2009
Residui passivi	Euro	Euro
	19.094.950	17.934.378

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

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	189.235	66.868
Debiti tributari	5.700.943	6.257.917
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.556	1.839
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	12.577.708	10.718.371
Debiti diversi	625.508	889.383
Totale Residui passivi	19.094.950	17.934.378

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	189.235	66.868

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2009, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	5.700.943	6.257.917

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

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	124.956	-
Erario c/IRAP	397	1.438
Erario c/ritenute su titoli	4.063.867	4.030.594
Ritenute erariali	1.511.724	2.225.885
Totale Debiti Tributari	5.700.943	6.257.917

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

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

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2009.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	1.556	1.839

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2009, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	Saldi 2008	Saldi 2009
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	1.129	1.334
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	427	505
Totale debiti verso iscritti	1.556	1.839

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

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	12.577.708	10.718.371

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2009, deliberate dal CdA nel 2010.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	5.970.596	7.951.007
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.665.850	1.449.940
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.941.262	1.317.424
Totale debiti verso iscritti	12.577.708	10.718.371

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	625.508	889.383

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	8.474	1.422
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	545.944
Spese e commissioni bancarie	20	-
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	272.013	342.017
Totale Debiti diversi	625.508	889.383

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta quanto impegnato per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti distaccati al Fondo. L'aumento, rispetto allo scorso anno, dipende dal fatto che il saldo di competenza 2008 è stato pagato nel 2010. Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto, per gli iscritti con cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	112.653.668	112.029.985

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	112.603.723	111.995.548
Altri ricavi e proventi	49.945	34.437
Totale Valore della Produzione	112.653.668	112.029.985

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	112.603.723	111.995.548

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 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	63.682.036	51.947.989
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	32.482.790	41.043.859
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	15.963.276	18.790.426
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	475.621	213.274
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	112.603.723	111.995.548

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	49.945	34.437

La voce è così dettagliata:

Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	49.945	34.437
--	---------------	---------------

L'importo si riferisce al capitolo 20601, nel quale confluiscono le entrate non altrove classificabili.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 105.133.186	Euro 131.458.410

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.296	4.812
Costi per servizi	97.800.362	122.607.550
Costi per godimento beni di terzi	2.472	2.460
Costi per il personale dipendente	498.017	451.652
Ammortamenti beni immateriali	22.363	18.225
Ammortamenti beni materiali	174.185	171.195
Altri accantonamenti	6.535.918	8.170.843
Oneri di gestione	89.573	31.673
Totale Costi della Produzione	105.133.186	131.458.410

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 10.296	Euro 4.812

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	497	574
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	9.799	4.238
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.296	4.812

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	97.800.362	122.607.550

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2008.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	19.710	23.550
Oneri Revisori (Cap. 10103)	15.930	24.540
Spese di pulizia (Cap. 10405)	15.000	28.526
Manutenzione locali (Cap. 10406)	61.614	-
Spese postali (Cap. 10407)	28.166	28.205
Spese telefoniche (Cap. 10408)	8.036	10.778
Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409)	3.707	3.749
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	18.171	17.961

Spese riscaldamento (Cap. 10411)	12.799	12.131
Onorari e compensi (Cap. 10412)	27.000	23.996
Spese di trasporto (Cap. 10413)	716	589
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.980	2.900
Spese acqua (Cap. 10415)	1.102	661
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	4.806	5.515
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	20.661	7.148
Spese bancarie (Cap. 10702)	126	862
Spese controllo interno (Cap. 11005)	23.650	7.655
Spese indennità (Cap. 10501)	70.174.890	95.732.268
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	12.259.500	12.539.646
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	15.101.797	14.136.872
Totale Costi per servizi	97.800.362	122.607.550

L'incremento si riferisce quasi esclusivamente al capitolo 10501 relativo alle indennità di fine rapporto che nel corso del 2009 hanno subito un aumento consistente. Le altre voci di spesa sono in linea con lo scorso anno, ad eccezione delle spese di pulizia che sono aumentate a causa dell'inserimento nel capitolo delle spese per servizi di giardinaggio e le spese di manutenzione che hanno subito una forte riduzione.

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	2.472	2.460

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

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 498.016	Euro 451.652

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.427	56.428
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	96.590	50.224
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	498.016	451.652

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

SETTORI	3^ AREA F4	3^ AREA F3	3^ AREA F2	3^ AREA F1	2^ AREA F4	2^ AREA F3	2^ AREA F2	2^ AREA F1	TOTALI
Affari Generali	1	1			1	2	1	1	7
Liquidazione pratiche		2	1	1		5	1		10
Controllo							1	1	2
Contabilità	1	1	1		1				4
CED	1			1		1			3
Totale	3	4	2	2	2	8	3	2	26

L'organico complessivamente ha subito un decremento di tre unità rispetto all'anno precedente.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	196.548	189.420

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.363	18.225
Ammortamento immobilizzazioni materiali	174.185	171.195
Totale Ammortamenti	196.548	189.420

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

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

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

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	6.535.918	8.170.843

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

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	89.573	31.673

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

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

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	35.603	17.144
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	21.498	6.529
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	32.472	8.000
Totale Costi per oneri di gestione	89.573	31.673

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Il capitolo 10801 accoglie le uscite per tasse e imposte di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Il capitolo 11002 accoglie le somme da versare all'Erario per i tagli di spesa previsti dalle normative in vigore.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 38.788.859	Euro 49.514.254

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

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	36.798.259	46.655.222
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(1.589.204)	(1.425.477)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	1.792.672	985.122
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(404.909)	(71.617)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.192.041	3.746.523
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	-	(375.519)
Totale altri proventi finanziari	38.788.859	49.514.254

Come già evidenziato, i rendimenti dei titoli e delle gestioni hanno registrato un buon andamento nonostante la difficile situazione dei mercati finanziari negli ultimi due anni.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro (6.137.850)	Euro 2.436.695

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

20) PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze Attive	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	3.816.567	2.436.695

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Plusvalenza per vendita titoli	-	2.436.695
Insussistenze per cancellazione residui passivi	3.816.567	-
Totale Sopravvenienze Attive	3.816.567	2.436.695

L'importo delle plusvalenze su titoli scaturiscono dalla vendita dei titoli Credit Swiss e Duemme SGR avvenuta nel corso dell'esercizio. La differenza tra il valore di carico dei titoli ed il valore di realizzo ha fatto emergere una plusvalenza rispettivamente di euro 1,8 milioni e 636.695 euro.

21) ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze Passive	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	9.954.417	-

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

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Oneri straordinari (Cap. 11003)	420	-
Insussistenza di attivo per cancellazione residui attivi	9.953.997	-
Totale Sopravvenienze Passive	9.954.417	-

Nel corso del 2009 non sono state rilevate perdite o sopravvenienze passive.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	1.170.069	398.008

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 22.692 e all'IRES per euro 375.316, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, determinati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti per il trattamento di fine rapporto.



Il Presidente

(dott.ssa Concetta Zezza)

Concetta Zezza

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2009

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			48.925.811,00
Riscossioni	in c/competenza	626.892.118,30	
	in c/residui	48.842.253,16	675.734.371,46
Pagamenti	in c/competenza	611.755.490,90	
	in c/residui	15.306.328,46	-627.061.819,36
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			97.598.363,10
Residui attivi	degli esercizi precedenti	69.843.701,97	
	residui dell'esercizio	39.711.270,86	109.554.972,83
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.788.621,27	
	residui dell'esercizio	14.145.755,51	-17.934.376,78
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			189.218.959,15
Utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:			189.218.959,15
Parte vincolata			
al trattamento di fine rapporto			138.000.000,00
Fondi per rischi ed oneri (*)			15.000.000,00
Fondo ripristino investimenti			10.000.000,00
per i seguenti altri vincoli			11.854.447,40
prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96		11.854.447,40	
Totale parte vincolata			174.854.447,40
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2009			
Totale parte disponibile			14.364.511,75
Totale Risultato di amministrazione			189.218.959,15

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2009

Residui attivi	Capitoli	Importo 31/12/2009	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	1999
10101	5.974.753	881.374	-	-	-	-	-	-	1.495.905	-	-	3.597.474
10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20801	100.790.413	38.477.072	18.114.386	13.788.098	18.208.254	10.236.133	1.946.470	-	-	2.436.981	-	-
20802	352.562	352.562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42204	264	264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	109.554.973	39.711.271	18.114.386	13.788.098	18.208.254	10.236.133	1.946.470	1.495.905	2.436.981	3.597.474	-	-
Residui passivi	Capitoli	Importo 31/12/2009	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	1999
10101	1.350	1.350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	540	540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10201	1.421	1.421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10202	1.334	1.334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10203	545.944	345.000	200.944	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10402	111	111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10405	6.804	6.804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10406	23	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10407	2.977	2.977	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10408	1.812	1.812	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10409	868	868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10410	2.437	2.437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10411	2.133	2.133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10412	3.472	3.472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10413	1.877	1.877	-	-	-	-	1.277	600	-	-	-	-
10417	731	731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10418	10.341	2.072	-	-	-	8.269	-	-	-	-	-	-
10501	7.951.007	7.951.007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10502	1.449.940	1.449.940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10503	1.317.424	1.317.424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10802	1.438	1.438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10904	4.030.594	697.579	121.246	1.547.125	1.664.644	-	-	-	-	-	-	-
11005	7.001	5.250	-	1.751	-	-	-	-	-	-	-	-
21102	3.414	3.414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21202	5.376	5.376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21206	10.800	10.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21207	4.800	3.360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42101	2.225.885	2.225.885	-	-	1.440	-	-	-	-	-	-	-
42102	504	504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42104	342.017	100.716	38.140	60.205	26.411	17.216	13.959	80.628	2.917	1.827	-	-
Totale	17.934.376	14.145.756	160.353	1.610.521	1.609.324	18.493	14.559	80.628	2.917	1.827	-	-

- 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 2009**
- 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2009**
- 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI
PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
– SETTORE FINANZE – PER L'ANNO 2009

Il giorno 29 aprile 2010 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 – Settore Finanze – per l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2009.

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

Il bilancio, consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. n.12251 del 20.4.2010 sarà deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 aprile p.v.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori sintetizzano nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2009, distinte per competenza, residui e cassa.

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Attivi
Entrate	Previsioni definitive	Accertate	In più/in meno	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscattare	Variazioni +/-	Previsioni definitive	Riscossioni	In più/in meno		
Correnti	129.952.492	163.416.853	33.464.361	118.663.730	48.840.028	69.843.702	0	250.742.811	172.545.873	-78.196.938		109.554.709
Conto Capitale	600.026.000	284.049.295	-315.976.705	0	0	0	0	600.026.000	284.049.295	-315.976.705		0
Partite di giro	228.727.000	219.137.241	-9.589.759	2.225	2.225	0	0	228.729.225	219.139.203	-9.590.022		264
TOTALE ENTRATE	958.706.492	666.603.389	-292.103.103	118.665.955	48.842.253	69.843.702	0	1.079.498.036	675.734.371	-403.763.665		109.554.973

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Passivi
Uscite	Previsioni definitive	Impegnate	In più/in meno	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	Variazioni +/-	Previsioni definitive	Pagamenti	In più/in meno		
Correnti	127.660.354	125.368.769	-2.291.585	17.264.562	13.718.682	3.545.880	0	144.924.916	127.291.751	-17.633.165		15.341.580
Conto Capitale	600.250.422	281.395.235	-318.855.187	46.224	44.784	1.440	0	600.296.646	281.417.070	-318.879.576		24.390
Partite di giro	228.727.000	219.137.241	-9.589.759	1.784.164	1.542.863	241.301	0	230.511.164	218.352.998	-12.158.166		2.568.407
TOTALE USCITE	956.637.776	625.901.245	-330.736.531	19.094.950	15.306.329	3.788.621	0	975.732.726	627.061.819	-348.670.907		17.934.677

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2009 sono state approvate cinque note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 27 febbraio, 19 giugno, 25 settembre, 23 ottobre e 18 dicembre 2009, in ordine alle quali il Collegio dei revisori ha espresso avviso favorevole.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche (pari a circa 25 mila annue) si attesta, come emerge dalla relazione sulla gestione, sui 30 giorni, nonostante la diminuzione di tre unità rispetto all'organico già di per sé limitato e la permanente carenza di profili professionali nel controllo di gestione e nella predisposizione dei bilanci di verifica periodici. ai quali si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne.

Ciò posto, si fa presente che le entrate correnti, previste in complessivi 129 milioni di euro – in riferimento alla media delle entrate riscosse nel triennio precedente – sono state accertate a fine esercizio in 163,4 milioni di euro, con un aumento di 33,4 milioni di euro rispetto alle previsioni e di euro 9,9 milioni nei confronti degli accertamenti 2008 (euro 153,5). L'incremento di 9,9 milioni rispetto all'anno precedente è da attribuire alla somma algebrica tra la flessione di euro 11,7 milioni iscritti al capitolo 10101 per proventi ex artt. 5 e 6 legge 734/1973, l'incremento di euro 8,5 e di euro 2,8 milioni registrato dalle sanzioni per Irpef ed IVA e la crescita di euro 9,8 milioni dei redditi e proventi patrimoniali.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli) ammontano ad euro 46,6 milioni di euro e segnano infatti un aumento di 9,8 milioni rispetto allo scorso esercizio. Detto risultato è stato ottenuto grazie alle direttive impartite ai gestori di disinvestire parte delle gestioni patrimoniali, dirottando la liquidità in investimenti a capitale garantito o in titoli di Stato. In merito si prende atto che il Consiglio di amministrazione ha continuato, come nel recente passato, a monitorare l'andamento dei titoli e delle gestioni in portafoglio assumendo le iniziative tese a contenere eventuali perdite e salvaguardare il patrimonio del Fondo. Circa la salvaguardia di detto patrimonio si evidenzia l'incremento registrato dalle riserve ed dal Fondo rischi ed oneri, al fine soprattutto di

far fronte alla copertura delle eventuali perdite che dovessero manifestarsi nei periodi di calo dei rendimenti degli investimenti.

L'ammontare dei residui attivi (di parte corrente), concernenti la competenza dell'esercizio è pari ad euro 39,7 milioni, che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti portati a nuovo pari ad euro 70 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2009 pari ad euro 109,5 milioni. In merito, si prende atto che l'ufficio bilancio provvede annualmente alla radiazione di quelli che non hanno titolo giuridico ad essere mantenuti in bilancio; a tal proposito si segnala la necessità di continuare negli anni futuri ad incrementare il Fondo Ripristino Investimenti al fine di garantire idonea copertura finanziaria ad eventuali perdite derivanti da svalutazione degli investimenti patrimoniali.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 284 milioni registrano un consistente incremento rispetto al 2008 dovuto, come già anticipato, al continuo monitoraggio effettuato dal Consiglio di Amministrazione ed alle conseguenti decisioni prese allo scopo di consolidare ulteriormente il patrimonio migliorando i rendimenti e la loro stabilità nel tempo.

Le uscite correnti, pari ad euro 125,3 , registrano un aumento di euro 23,8 milioni rispetto all'anno precedente per effetto soprattutto dell'incremento registrato dalle prestazioni istituzionali, ed in particolare nella liquidazione dei TFR che è aumentata di 25,5 milioni rispetto al 2008, per effetto anche dei noti provvedimenti legislativi che hanno determinato una crescita del numero dei dipendenti che hanno lasciato il servizio al maturare dei 40 anni di contribuzione (cfr. l'Agenzia delle entrate)

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, e risulta pari a quello impegnato nell'esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato solo euro 149.431, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (2008 euro 217.527).

Il Collegio dei revisori prende atto, altresì, che nel corso della gestione il Fondo ha provveduto a versare all'erario euro 8.000 conseguenti al contenimento delle spese per consulenze.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 281,4 milioni (con un aumento di euro 63,7 milioni rispetto al 2008) e sono rappresentate, quanto ad euro 106,3 milioni dall'acquisto di titoli di Stato e per euro 175,1 milioni da altri investimenti finanziari.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, per complessivi 219 milioni di euro, di cui 194 milioni di euro concernono i trasferimenti di risorse avvenuti tra la CDP Spa e l'Istituto cassiere.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di euro 40,7 milioni di euro che va ad incrementare l'avanzo di amministrazione.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di euro 189,2 milioni così determinato:

- cassa al 31.12.2009	97,6 milioni
- residui attivi	109,5 milioni
- residui passivi	17,9 <u>milioni</u>
TOTALE	189,2 milioni

Detto avanzo evidenzia i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 138.000.000 a copertura del TFR;
- euro 15.000.000 accantonati al fondo rischi ed oneri;
- euro 10.000.000 accantonati al fondo ripristino investimenti;
- euro 11,8 milioni a copertura degli oneri ex legge n. 30/97.

La parte disponibile ammonta ad euro 14,4 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 32,1 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo passivo di euro 19,4 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 49,5 milioni della gestione finanziaria, proventi straordinari per euro 2,4 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 398 mila.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.484,4 ad euro 1.524,8, con un incremento di euro 40,4 milioni da attribuire per euro 32,2 all'avanzo economico registrato nell'esercizio e per euro 8,2 milioni dall'accantonamento iniziale alla riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del DPR n. 1034 del 21.12.1984.

Tutto ciò premesso, si fa presente che il Collegio:

- ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dal Presidente informazioni sulle attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;
- ha continuato nell'attività di vigilanza sulle iniziative promosse dal Fondo a raggiungere gli obiettivi volti al perseguimento delle proprie finalità istituzionali. La vigilanza è stata esercitata, oltre che tramite la partecipazione ai Consigli di amministrazione, anche mediante specifiche verifiche, assunzione di informazioni dai responsabili delle principali funzioni aziendali, nonché scambi di dati e di informazioni con la Business-Value – consulente contabile;
- ha vigilato sul funzionamento del sistema amministrativo contabile al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali nonché l'affidabilità per la rappresentazione dei fatti di gestione;
- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2009 a meno di 30 giorni lavorativi;
- ha verificato l'osservanza di norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha accertato che le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono state compiute in conformità alla legge e al regolamento;
- è stato pubblicato sul sito istituzionale il regolamento in materia di disciplina per il conferimento di incarichi di collaborazione a norma dell'art. 7, comma 6, del D. Lgs. . 30 marzo 2001, n. 165 (procedura comparativa per il conferimento di incarichi di

collaborazione presso il Fondo di Previdenza), nonché il nominativo del consulente, l'oggetto dell'incarico ed il relativo compenso ai sensi dell'art. 3, comma 18, della legge n. 244/2007;

- il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro attivate dalla Consip, ove possibile, e comunque nel rispetto dei parametri di prezzo-qualità di cui al comma 3 dell'art. 26 della legge n. 488/99, giusta quanto disposto dall'art. 2, commi 569-574 della legge n. 244/2007;
- è stata utilizzata ai sensi dell'art. 2, comma 589, della legge n. 244/2007, la posta elettronica in misura superiore al 50% del totale della corrispondenza inviata;
- ha verificato il rispetto dei limiti posti dalla normativa vigente in materia di spese per consulenze, rappresentanza, relazioni pubbliche, autovetture ed in materia di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori, verificata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa, viste le quietanze del versamento all'erario della riduzione degli oneri per consulenza, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo di cui trattasi.

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

Roma, 29 aprile 2010

II COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Salvatore Puglisi

Dott.ssa Marinella Brillante

Dott. Antonio Acierno

