

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

N. 2112
TAB. 2
Annesso 6

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(PADOAN)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 25 OTTOBRE 2015

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2016
e bilancio pluriennale per il triennio 2016-2018

TABELLA n. 2

Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze
per l'anno finanziario 2016 e per il triennio 2016-2018

ANNESSO N. 6

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

TABELLA N. 2

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

ANNESSO N. 6

CONTO CONSUNTIVO

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

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

**Bilancio consuntivo
al 31 dicembre 2014**

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 2014****12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014****13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2014

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. n. 20959/2015

RELAZIONE SULLA GESTIONE

INTRODUZIONE

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

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

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

Nel quadriennio di vigenza il Consiglio ha indirizzato le politiche di intervento verso la tutela della salute degli iscritti ed il sostegno al reddito familiare.

In tale ottica nell'anno 2014 è stato deliberato un ulteriore aumento delle percentuali di sovvenzione, che sono passate dal 60% al 70%, e di quelle relative alle spese sanitarie per gravi patologie che sono aumentate dall' 80% al 90%.

Nel quadriennio 2011- 2014 tali percentuali sono complessivamente aumentate di circa il 50% , passando rispettivamente dal 45% al 70% e dal 60% al 90%.

Inoltre, nell'esercizio in esame, è stata elevata ad euro 3.000 la sovvenzione annua per invalidità del coniuge, dei figli e di tutti gli altri familiari fiscalmente a carico.

Ciò in considerazione dell'aumento dei costi da sostenere per l'assistenza dei familiari afflitti da gravi infermità.

L'attività istituzionale è stata altresì implementata con l'erogazione nell'anno 2014 di contributi scolastici e di borse di studio previsti dall'art. 11, punto 4 lettere a) b) c), del Regolamento del Fondo (D.P.R. n. 1034/1984).

A tale scopo sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione, a fine esercizio 2013, sia il bando di concorso per contributi di euro 1.500 ciascuno da erogare ai figli degli iscritti deceduti in attività di servizio, sia il bando per l'assegnazione di borse di studio a favore degli studenti meritevoli figli degli iscritti.

Nell'ambito degli interventi a sostegno del reddito familiare degli iscritti, fortemente penalizzato dalla congiuntura economica, è stata confermata la possibilità di accedere ad una seconda anticipazione dell'indennità aggiuntiva al TFR previa presentazione di apposita istanza.

Come sempre le modifiche che comportino maggiori spese sono state preventivamente valutate sulla base di studi di sostenibilità, basati su proiezioni di costi e di entrate calcolati tenendo conto della serie storica di riferimento e degli incrementi da apportare.

L'esattezza della previsione è stata confermata dal rendiconto 2014 che espone un avanzo economico di circa 33 milioni di euro e quindi attesta la compensazione della maggiore spesa.

Tale avanzo è confluito nel patrimonio netto, che di conseguenza è aumentato da circa 1.655 milioni di euro del 2013 a circa 1.688 milioni del 2014.

La circolare 2014, oltre alle innovazioni espone, ha confermato i criteri precedenti per l'erogazione delle prestazioni a favore degli iscritti confermando altresì la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto nella misura di 550 euro, sulla quale si applicano in sede di liquidazione del TFR gli interessi legali previsti dall'art. 6 del Regolamento.

Per quanto riguarda l'operatività, al fine di snellire le procedure per l'acquisizione delle istanze che risultano in costante aumento, è stato avviato il progetto di implementazione nel sistema informatico del Fondo delle procedure per l'inoltro delle domande, sia da parte degli iscritti che da parte degli Uffici, su piattaforma digitale.

Tale modifica ha completato il programma di ammodernamento radicale della piattaforma informatica, iniziato nel 2013 con l'introduzione della possibilità per gli iscritti di visualizzare la propria posizione in un'area riservata del sito.

Le innovazioni apportate hanno contribuito a smaltire in maniera più rapida le lavorazioni ed a migliorare il sistema di comunicazione con gli iscritti ma, al contempo, hanno indotto questi ultimi a presentare con maggiore frequenza le istanze di sovvenzione anche per somme prossime al minimo rimborsabile.

Ciò ha determinato, come si dimostrerà con le relative tabelle-dati più avanti, un rilevante incremento delle istanze che, a parità di personale addetto, ha generato a fine esercizio una giacenza quasi triplicata rispetto al passato di pratiche non istruite.

Tale giacenza non è stata smaltita anche per l'impossibilità di ricorrere ad un maggiore numero di ore di straordinario a causa del tetto di spesa imposto dalla normativa in materia di salario accessorio vigente fino al 31.12.2014. Poiché tale tetto previsto dall'articolo 9, commi 1 e 2-bis, del decreto legge n. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010 e di cui all'articolo 1, comma 1 - lett. a), del DPR n. 122/2013 è venuto meno a seguito dell'entrata in vigore dell'articolo 1, commi 254, 255 e 256 della legge n. 190/2014 (legge di stabilità per l'anno 2015) si ritiene che durante il corso del 2015 possa procedersi all'eliminazione di parte consistente dell'arretrato facendo ricorso ad un maggior numero di ore di straordinario.

Nel perseguire gli obiettivi di semplificazione amministrativa è stato introdotto "l'ordinativo informatico" che consente di trasmettere on-line alla banca tesoriera le disposizioni di addebito e di accredito sul conto di deposito, avvalendosi della firma digitale.

Ciò ha consentito di gestire le disposizioni in maniera diretta e tempestiva, nonché di realizzare risparmi di materiale cartaceo.

Sempre in materia di digitalizzazione informatica delle attività è stata chiesta l'iscrizione del Fondo all'"Indice della Pubblica Amministrazione", propedeutica alla gestione del sistema di fatturazione elettronica che prevede, ai sensi dell'art.6 del D.M. 55/2013, l'impossibilità per le PA di accettare a decorrere dal 31/3/2015 fatture che non siano trasmesse in forma elettronica per il tramite del Sistema di Interscambio (SdI).

Per ciò che attiene il monitoraggio dell'attività istituzionale nell'esercizio 2014 risultano pervenute n. 62.184 istanze, che poste a confronto con quelle ricevute nell'anno 2013, pari a n. 48.643, dimostrano un aumento di n. 13.541 pratiche, equivalente ad un incremento di circa il 27,83%.

Dall'esame delle singole attività risulta che le istanze di sovvenzione sono aumentate da n. 42.685 del 2013 a n. 56.508 del 2014, pari a circa il 32,38% , mentre le pratiche relative al TFR sono passate da n. 1.534 a n. 1.717, con un incremento di circa il 12%.

Al contrario le istanze di anticipazione del TFR sono diminuite da n. 4.424 del 2013 a n. 3.959 del 2014, pari a circa il 10% in meno.

Tale contrazione è correlata al fatto che la gran parte degli iscritti ha già presentato nel corso degli anni domanda di anticipazione del TFR.

Nel complesso sono state istruite n. 54.484 istanze contro le n. 53.320 dell'anno 2013, pari ad un aumento di circa il 2,18%.

Di tali istanze ne sono state liquidate nel corso dell'anno n. 50.321 per una spesa complessiva di circa 133,2 milioni di euro, mentre nel 2013 sono state liquidate n. 51.530 pratiche per un costo di circa 142,6 milioni di euro.

Pertanto, malgrado le liquidazioni siano diminuite in misura contenuta, la spesa si è ridotta di circa 9,4 milioni di euro.

Ciò è imputabile in parte allo scomputo in sede di liquidazione del TFR delle anticipazioni precedentemente erogate ed in parte ai minori costi presentati a rimborso da parte degli iscritti.

Nel prospetto che segue si espone il raffronto per tipologia di spesa tra i dati consuntivati nei due esercizi.

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2014	2013	Differenza 2014/2013
<i>indennità fine rapporto</i>	51.375.442	55.035.024	(3.659.582)
<i>anticipazioni</i>	36.581.006	38.255.706	(1.674.700)
<i>sovvenzioni e contributi</i>	45.250.254	49.312.028	(4.061.774)
Totali	133.206.702	142.602.758	(9.396.056)

In merito alle entrate si rileva un decremento dei trasferimenti da parte dello Stato, pari a circa 17,5 milioni di euro, dovuto in prevalenza al mancato accertamento della somma spettante ai sensi dell'art. 9 comma n. 33 del decreto legge n. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010, perché non ancora definita nel suo ammontare da parte della Direzione competente .

Si sottolinea in proposito che anche nell'anno 2014 non sono affluite al Fondo le somme derivanti dalle sanzioni versate a seguito di accertamento con adesione e conciliazione giudiziale, la cui legittima devoluzione è stata confermata dal Consiglio di Stato con parere n. 3105/2010 del 26/08/2010.

Le entrate riguardanti gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse (art. 6 del Regolamento) sono diminuite rispetto al 2013 di circa il 6,7% per effetto della riduzione delle anticipazioni del T.F.R. .

Anche le entrate derivanti da investimenti patrimoniali hanno subito un decremento rispetto al 2013 di circa 6 milioni, pari al 14,6%, dovuto alla diminuzione degli investimenti che assicurano degli interessi in misura fissa o dei rendimenti consolidati.

Va peraltro considerato che le altre tipologie di investimento presenti in portafoglio, quali le gestioni patrimoniali o i fondi, che consolidano i rendimenti solo al momento del disinvestimento o

della scadenza, hanno conseguito dei risultati percentuali nel 2014 in linea con il passato, in media del 4,50% con picchi di oltre il 7%.

Considerata pertanto la convenienza di tale saggio di rendimento rispetto a quello garantito dai titoli di Stato o dagli investimenti assicurativi, il Consiglio di Amministrazione nell'esercizio 2014 ha deliberato la sottoscrizione di nuovi investimenti in gestioni e fondi.

Le entrate relative agli interessi maturati sui depositi bancari (capitolo 20802) confermano il trend in diminuzione iniziato nel 2012, provocato dalla progressiva riduzione dei tassi di interesse praticati dalle Banche.

Nella fattispecie, a parità di somme depositate in media, i rendimenti sono passati da circa 629 mila euro del 2013 a circa 559 mila euro del 2014.

La complessiva diminuzione delle entrate è compensata da una conseguente riduzione della spesa rispetto a quanto consuntivato nel 2013.

Nel dettaglio il totale delle spese correnti è diminuito di circa 13 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente.

Sono ricomprese in tali spese quelle istituzionali che hanno subito una flessione di circa 9,4 milioni di euro benché, come già esposto, le pratiche liquidate siano diminuite in misura contenuta.

Altresì le uscite iscritte nelle poste correttive delle entrate sono diminuite di circa 3,3 milioni di euro in quanto nel 2014 non sono stati acquistati titoli di Stato e pertanto non sono stati corrisposti dietimi a terzi per interessi su titoli.

Gli oneri tributari sono rimasti sostanzialmente invariati mentre è stata risparmiata circa il 60% della spesa per oneri finanziari perché nel 2014 sono diminuiti gli investimenti patrimoniali e di conseguenza sono state inferiori anche le commissioni corrisposte alle banche che hanno svolto il ruolo di intermediari nel mercato finanziario.

In tema di uscite in conto capitale ed in particolare di acquisto di beni mobiliari, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto ben strutturato e proficuamente redditizio il portafoglio titoli del Fondo e conseguentemente ha deliberato solo il reinvestimento delle somme rivenienti dalla liquidazione dei titoli scaduti e l'utilizzo di parte delle disponibilità finanziarie.

Ciò ha comportato una riduzione delle spese per investimenti di circa 544 milioni rispetto all'anno precedente.

In ultimo le partite di giro hanno registrato una flessione della spesa riconducibile in massima parte ai minori trasferimenti di liquidità dal conto di deposito aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti a quello aperto presso l'Unicredit S.p.A., istituto cassiere.

La motivazione è riconducibile sia al miglior saggio di interesse sulle giacenze garantito dalla Cassa sia alle minori liquidità affluite sul conto della stessa.

Per quanto attiene gli obblighi di legge, anche nell'esercizio 2014 sono state applicate al bilancio del Fondo le limitazioni imposte dalla normativa in vigore e sono state versate al bilancio dello Stato le somme relative alle riduzioni di spesa.

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

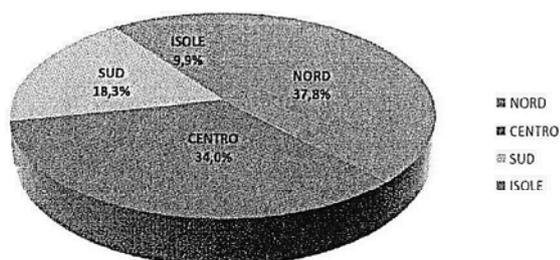
Il Rendiconto 2014 è stato redatto in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un risultato economico positivo di euro 33.124.559 ed un avanzo di competenza di euro 1.404.153.

ISCRITTI AL FONDO

Come rilevato dal sistema SIFOP il numero degli iscritti al Fondo alla data del 31/12/2014 è di complessive 64.907 unità, dato rimasto pressoché stabile rispetto alle 65.035 unità del 2013.

Gli iscritti sono così ripartiti per zone geografiche.

Iscritti residenti in attività di servizio suddivisi per zone
Dati rilevati da SIFOP (2014)



ORGANIGRAMMA DEL FONDO

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

Di seguito viene esposta la suddivisione del personale, per area di appartenenza, all'interno dei settori di lavoro di cui si elencano le funzioni.

AFFARI GENERALI

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

Il settore affari generali:

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

SOVVENZIONI

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

Il settore sovvenzioni:

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

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

Il settore T.F.R.:

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

Il responsabile del settore provvede altresì al riscontro delle pratiche.

RISCONTRO SOVVENZIONI

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

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

SETTORE INFORMATICO

Gli addetti sono in numero di 3 unità di cui n. 1 di seconda area, n. 2 di terza area.

Il settore informatico:

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

SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO

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

Il settore contabilità e bilancio:

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

RESOCONTO DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Il personale addetto alla Segreteria, per un totale di n. 30 unità (compreso il Segretario) alla data del 31/12/2014, è organizzato con le flessibilità esposte in 6 settori coordinati dal Segretario.

Si evidenzia in proposito che in aggiunta all'attività istituzionale il personale è coinvolto direttamente nella gestione delle attività relative alla manutenzione e all'attivazione degli impianti del fabbricato, compresa l'apertura e la chiusura giornaliera della sede.

Poiché tali servizi non sono affidati all'esterno ne derivano delle consistenti economie di spesa.

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

Settore	Pratiche al 31.12.2013	Pratiche pervenute nel 2014	Pratiche lavorate e deliberate nel 2014	Pratiche lavorate dopo l'ultima delibera	Pratiche da lavorare al 31.12.2014
Invalidità	11	1.847	1.771	29	58
Malattie	2.785	51.585	40.041	3.869	10.460
Handicap	15	368	246	124	13
Decessi	38	315	315	9	29
Borse di studio	0	2.393	2.393	-	-
<i>Totale sovvenzioni</i>	2.849	56.508	44.766	4.031	10.560
<i>Trattamento Fine Rapporto</i>	482	1.717	1.591	49	559
<i>Anticipazioni</i>	11	2.096	2.058	49	-
<i>Seconde Anticipazioni</i>	77	1.863	1.906	34	-
Totale generale	3.419	62.184	50.321	4.163	11.119

Nel 2014 sono pervenute complessivamente n. 62.184 istanze, che sommate alle 3.419 pratiche non istruite a fine esercizio precedente, hanno formato un carico di lavoro di n. 65.603 pratiche.

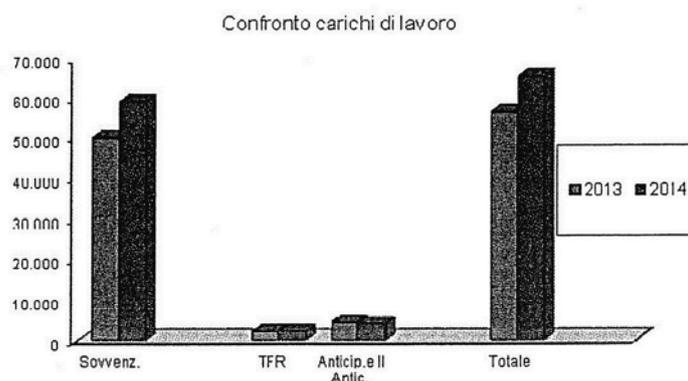
Di tali pratiche ne sono state lavorate 54.484, pari a circa l'83%.

Le residue istanze non istruite sono costituite in massima parte da richieste di sovvenzione pervenute nell'ultimo trimestre, ed in parte da pratiche di TFR ricevute a fine esercizio o non liquidabili per motivi vari.

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

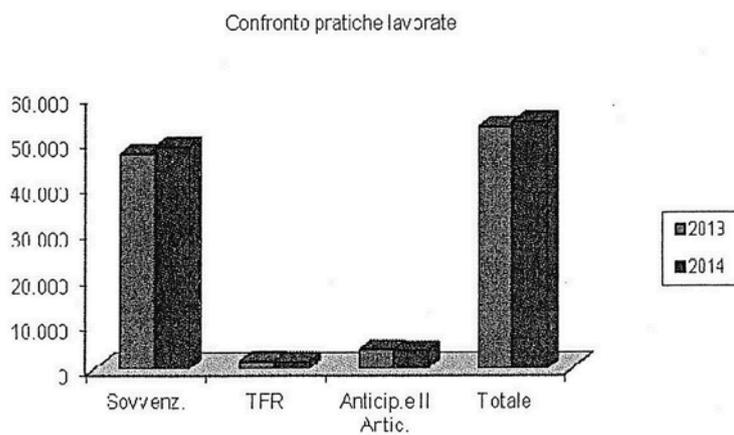
CARICHI DI LAVORO (2014+res.2013)

	2013	2014
Sovvenz.	50.114	59.357
TFR	2.198	2.199
Anticip.e II Antic.	4.427	4.047
Totale	56.739	65.603



PRATICHE LAVORATE

	2013	2014
Sovvenz.	47.265	48.797
TFR	1.716	1.640
Anticip.e II Antic.	4.339	4.047
Totale	53.320	54.484



Rispetto al 2013 il carico di lavoro è aumentato di n. 8.864 unità, pari a circa il 15,5%.

L'incremento ha riguardato esclusivamente le domande di sovvenzione che sono aumentate di 9.243 unità, pari a circa il 18,4%, mentre le pratiche di TFR sono rimaste sostanzialmente inalterate e quelle di anticipazione sono diminuite dell'8,6%.

Al maggior carico complessivo è corrisposto un incremento della lavorazione di circa il 2%. Dato apprezzabile considerato che il numero degli addetti è rimasto immutato rispetto al precedente esercizio e che il numero delle istanze è in continua ascesa a decorrere dall'anno 2011.

Di conseguenza l'aumento di produttività è ascrivibile all'impegno individuale e all'utilizzo del personale mediante flessibilità delle competenze.

Per quanto riguarda l'incremento rispetto al 2013 della giacenza di pratiche non istruite relative al trattamento di fine rapporto, la motivazione è imputabile alla temporanea mancanza dei requisiti necessari per la liquidazione o all'arrivo della documentazione in prossimità della chiusura dell'esercizio finanziario.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2014

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato sei note di variazione al bilancio preventivo al fine di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli alle necessità emerse nel corso dell'anno.

Tali variazioni sono state in prevalenza compensate tra aumenti e diminuzioni delle disponibilità nell'ambito dei capitoli di spesa della stessa UPB, al fine di non incidere sui saldi di bilancio.

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

Le variazioni più consistenti sono state apportate ai capitoli istituzionali di spesa poiché gli stanziamenti dei capitoli 10502 "Anticipazioni" e 10503 "Sovvenzioni", calcolati secondo le modalità previste dall'art. 5 del D.P.R. n. 1034/84 "Regolamento del Fondo di Previdenza", sono risultati come di consueto insufficienti a sostenere la spesa delle istanze liquidate nell'esercizio.

Anche in questo caso le variazioni sono state parzialmente compensate con una diminuzione dello stanziamento del capitolo istituzionale 10501 "Spese indennità", che di norma eccede il

fabbisogno poiché viene quantificato in percentuale fissa come stabilito dal Regolamento anziché secondo le necessità.

L'utilizzo della somma detratta dalla disponibilità del capitolo 10501 non ha compromesso il rispetto dell'art. 5 del Regolamento poiché il fondo di riserva ha raggiunto nel 2014 l'ammontare massimo.

La differenza non bilanciabile con il predetto capitolo è stata imputata all'avanzo di amministrazione consolidato nel consuntivo dell'esercizio 2013.

Non sono stati variati gli stanziamenti dei capitoli di entrata poiché le previsioni sono risultate adeguate all'occorrenza.

Pertanto si espongono le variazioni di spesa raggruppate per titolo.

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	143.022.980	33.316.800	176.339.780
Titolo II	590.272.500	-	590.272.500
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	184.770.000	-	184.770.000
Totale uscite	918.065.480	33.316.800	951.382.280

Nel dettaglio le variazioni sono state applicate ai capitoli di bilancio come esposto nella tabella che segue.

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
	USCITE			
10201	Oneri personale Ente	56.430	16.800	73.230
10404	Spese per commissioni	10.000	(3.700)	6.300
10407	Spese postali	10.420	1.500	11.920
10410	Spese energia elettrica	24.000	2.200	26.200
10501	Spese indennità	120.359.803	(49.000.000)	71.359.803
10502	Anticipazioni	12.895.693	36.500.000	49.395.693
10503	Sovvenzioni	8.597.129	45.800.000	54.397.129
21206	Acquisto software	50.000	(40.854)	9.146
21207	Altri costi immateriali	50.000	40.854	90.854
	Totale uscite	142.053.475	33.316.800	175.370.275

Nell'anno 2014 sono aumentate le istanze di sovvenzioni nella misura di circa il 18,4% rispetto all'esercizio precedente.

Ciò ha comportato un picco di incremento dei carichi di lavoro, che già avevano subito una continua progressione a decorrere dall'anno 2011, poiché il numero complessivo degli addetti del Fondo è rimasto immutato a causa del tetto di n. 30 unità stabilito dal Regolamento.

Pertanto al fine di mantenere i tempi di liquidazione delle pratiche nei limiti imposti dal Regolamento e garantire in tal modo agli iscritti tempi certi per la riscossione dei rimborsi, si è reso necessario ricorrere ad un incremento delle ore di lavoro straordinario.

Tale esigenza è stata motivata anche dall'urgenza di recuperare il ritardo nella liquidazione delle pratiche derivato dal blocco dei sistemi operativi, causato da una interruzione prolungata dell'energia elettrica per danni alla centralina ACEA.

La maggiore spesa di euro 16.800 è stata imputata al capitolo pertinente 10201 "Oneri personale Ente" mediante variazione bilanciata dalla riduzione dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2013.

Sono state inoltre incrementate le disponibilità dei capitoli 10407 "Spese postali" e 10410 "Spesa energia elettrica" con variazione compensativa a carico del capitolo 10404 "Spese per commissioni" il cui stanziamento non è stato utilizzato nel 2014.

L'incremento delle spese postali è derivato dal maggior numero di comunicazioni trasmesse agli iscritti non contattabili con altri mezzi, in particolare per quanto riguarda il trattamento di fine rapporto erogato al personale in quiescenza e i contributi per gli orfani di dipendenti.

Mentre le spese relative all'energia elettrica sono aumentate a causa del rincaro dei costi in bolletta direttamente connesso all'aumento del prezzo del petrolio.

Come già spiegato sono stati adeguati alle necessità manifestatesi nel corso dell'esercizio gli stanziamenti dei capitoli istituzionali di spesa 10501, 10502 e 10503.

Il maggior onere di circa complessivi 82,3 milioni di euro è stato coperto per 49 milioni di euro con diminuzione dello stanziamento del capitolo 10501 e per la differenza con imputazione all'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013.

Infine è stata disposta una variazione compensativa di circa 41 mila euro tra i capitoli inerenti le spese immateriali in conto capitale per adeguare lo stanziamento del capitolo 21207 ai costi derivanti dalla realizzazione di un applicativo web finalizzato all'interazione online con gli iscritti ed ai costi delle connesse modifiche all'applicativo Sifop.

ENTRATE

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

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	143.285.480	157.187.072	13.901.592
Titolo II	590.010.000	224.185.258	(365.824.742)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	184.770.000	95.955.002	(88.814.998)
Totale entrate	918.065.480	477.327.332	(440.738.148)

Come di consueto, le entrate iscritte nel titolo I del bilancio di previsione sono state prudentemente sottostimate al fine di evitare una quantificazione della spesa, calcolata secondo Regolamento in misura percentuale rispetto alle entrate stesse, eccessiva rispetto alle effettive entrate consuntivate a fine esercizio.

I dati rendicontati nel 2014 dimostrano infatti che le entrate istituzionali sono state di circa 119 milioni di euro rispetto a quelle preventivate di circa 100 milioni.

Nel dettaglio sono stati complessivamente accertati in più 28,6 milioni di euro tra i capitoli 10101-2-3, mentre non è stato possibile accertare l'importo di 9,5 milioni di euro previsto sul capitolo 10106 perché non sono pervenute comunicazioni dal MEF in merito all'assegnazione al Fondo dei proventi derivanti dall'art. 9 comma 33 del D.L. n. 78/2010.

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

Le entrate relative ai rendimenti degli investimenti patrimoniali, iscritte sul capitolo 20801 "Interessi su titoli", sono al contrario inferiori di circa 5,5 milioni di euro rispetto alle previsioni poiché nel corso dell'esercizio sono stati disinvestiti titoli a rendimento fisso e sottoscritti investimenti a rendimento variabile.

Ciò non ha consentito di accertare i rendimenti conseguiti a fine esercizio, in quanto non consolidati, benché fossero nel complesso superiori agli interessi garantiti dai titoli a rendimento fisso.

Le entrate accertate sul capitolo 20802 "Interessi su depositi" sono risultate superiori a quelle previste in bilancio.

Per quanto attiene la comparazione delle entrate 2014 con quelle del 2013 si riporta di seguito una tabella dettagliata che espone gli scostamenti differenziali:

	Entrate accertate	2014	2013	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	57.609.988	59.443.961	(1.833.973)
	Quote sanzioni dpr 600/73	48.163.646	47.415.657	747.989
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	13.691.113	14.633.667	(942.554)
	Quote proventi art.7 L. 545/71	-	-	-
	Proventi AAMS L.266/2005	-	-	0
	Proventi D.L. 78/2010	-	15.488.750	(15.488.750)
	<i>Totale entrate da trasferimenti</i>	<i>119.464.747</i>	<i>136.982.035</i>	<i>(17.517.288)</i>
	Entrate diverse		423.206	(423.206)
	Interessi su titoli	35.671.423	41.812.885	(6.141.462)
	Interessi su depositi c/c	558.592	629.275	(70.683)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.353.726	1.450.524	(96.798)
	Poste correttive delle spese	138.584	55.052	83.532
		Totale Titolo I	157.187.072	181.352.977
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	224.185.258	773.335.433	(549.150.175)
	Crediti diversi	-	20.893	(20.893)
	Totale Titolo II	224.185.258	773.356.326	(549.171.068)
TITOLO IV	Irpef	14.951.892	16.192.615	(1.240.723)
	Ritenute previdenziali	38.217	38.852	(635)
	Trattenute c/terzi	238.433	149.180	89.253
	Partite in sospeso	726.460	1.239.676	(513.216)
	Trasferimento interno fondi	80.000.000	122.690.000	(42.690.000)
	Totale Titolo IV	95.955.002	140.310.323	(44.355.321)
	Totale Entrate	477.327.332	1.095.019.626	(617.692.294)

TITOLO I - Entrate correnti

Rispetto alle entrate del 2013 le somme affluite nell'esercizio in esame sui capitoli istituzionali sono complessivamente diminuite di circa 17,5 milioni di euro.

Nella sostanza, invece, i proventi hanno subito una flessione di circa 2,8 milioni di euro poiché quelli derivanti dall'art. 9 c. 33 del D.L. 78/2010, accertati nel 2013 per un importo di circa 15,5 milioni di euro, potrebbero essere attribuiti al fondo nei prossimi mesi.

Il mancato accertamento nel 2014 di tale entrata è derivato dal fatto che non è ancora stata effettuata la quantificazione degli stessi e la conseguente assegnazione al Fondo.

Le entrate diverse, nel 2013 accertate in circa 423 mila euro, riguardavano quasi esclusivamente riaccrediti di somme spettanti agli iscritti non andate a buon fine per motivi vari.

Nel 2014 non vi sono stati insoluti di tal genere e pertanto non risultano accertamenti.

Per quanto riguarda i rendimenti patrimoniali si rileva una differenza in difetto di circa 6 milioni di euro dovuta, come già spiegato, all'aumento degli investimenti in gestioni e fondi patrimoniali per i quali non è stato possibile accertare i profitti resi a fine esercizio perché non consolidati.

In realtà il patrimonio investito ha reso nel complesso un rendimento medio del 3,50% in linea con i tassi del 2013, benché i tassi medi di mercato praticati nel 2014 avessero subito una flessione rispetto all'anno precedente.

Al contrario gli interessi calcolati sulle somme depositate presso l'Istituto Cassiere e la Cassa Depositi e Prestiti sono diminuiti per effetto diretto dell'abbassamento dei saggi di interesse praticati dalle banche.

Anche nel 2014 è stata rilevata una contrazione delle entrate relative agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto, in linea con l'andamento degli ultimi anni, dovuta al progressivo recupero nel tempo delle somme anticipate.

TITOLO II - Entrate in conto capitale

TITOLO II	Entrate accertate	2014	2013	Differenza
	Disinvestimenti finanziari	224.185.258	773.335.433	(549.150.175)
Crediti diversi	-	20.893	(20.893)	
Totale Titolo II	224.185.258	773.356.326	(549.171.068)	

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

Nell'anno in esame sono pervenuti a scadenza investimenti patrimoniali in misura nettamente inferiore al passato.

Inoltre il costante lavoro di revisione del portafoglio titoli a fini migliorativi svolto dal Consiglio di Amministrazione del Fondo negli anni precedenti ha prodotto una ottimizzazione degli investimenti patrimoniali e di conseguenza nel 2014 sono stati disinvestiti solo i titoli per i quali vi era margine per un più fruttifero reinvestimento.

La somma di circa 21 mila euro introitata nell'anno 2013 sul capitolo 31401 "Crediti diversi" corrispondeva alla somma versata dall'Agenzia delle Entrate a titolo di interessi spettanti sul rimborso IRES riconosciuto al Fondo con parere del 10/3/2011.

Si trattava quindi di una entrata occasionale e di conseguenza non vi sono stati accertamenti nel 2014 sul capitolo in questione.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Entrate accertate	2014	2013	Differenza
Irpef	14.951.892	16.192.615	(1.240.723)
Ritenute previdenziali	38.217	38.852	(635)
Trattenute c/terzi	238.433	149.180	89.253
Partite in sospeso	726.460	1.239.676	(513.216)
Trasferimento interno fondi	80.000.000	122.690.000	(42.690.000)
Totale Titolo IV	95.955.002	140.310.323	(44.355.321)

Poiché nel 2014 sono state liquidate un minor numero di pratiche di trattamento di fine rapporto, rispetto al 2013, è di riflesso diminuita la trattenuta dell'IRPEF applicata a tali pagamenti.

Mentre la differenza in meno registrata sulle ritenute previdenziali è da imputarsi ad un minor numero di ore di lavoro straordinario pagate al personale, sulle quali si trattengono i predetti oneri.

Per ciò che riguarda le partite in sospeso, la diminuzione è conseguenza di un minor numero di somme erogate agli iscritti fatte rientrare sul conto corrente del Fondo per motivi diversi in attesa di corretta definizione del pagamento.

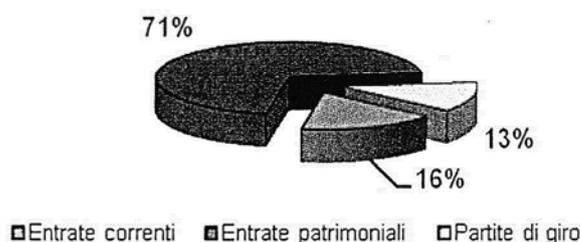
Si è ricorsi in minor misura al trasferimento di fondi dal conto acceso presso Cassa Depositi e Prestiti a quello aperto presso l'istituto cassiere poiché si disponeva ad inizio esercizio 2014 di consistenti liquidità su quest'ultimo conto.

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

In sintesi il totale delle entrate accertate nell'anno 2014 è stato di circa 477 milioni di euro rispetto ai circa 1.095 milioni dell'anno precedente.

La differenza, pari a circa 618 milioni di euro, è riconducibile in massima parte ai disinvestimenti finanziari.

Ripartizione entrate per titoli



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

USCITE

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

	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	176.339.780	134.074.960	(42.264.820)
Titolo II	590.272.500	245.899.503	(344.372.997)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	184.770.000	95.955.002	(88.814.998)
Totale uscite	951.382.280	475.929.465	(475.452.815)

Il rendiconto 2014 espone un consistente risparmio di spesa rispetto al preventivato, dovuto in parte (circa 42 milioni di euro) ai minori impegni registrati su i capitoli istituzionali rispetto agli stanziamenti poiché questi ultimi sono calcolati in misura percentuale fissa rispetto alle entrate previste nell'anno, come prescritto dall'art. 5 del Regolamento del Fondo.

La parte consistente dei minori impegni, pari a circa 344 milioni, è imputabile ai minori investimenti patrimoniali effettuati nel 2014 rispetto al 2013.

Ciò in conseguenza sia della contrazione delle liquidità rivenienti dai minori disinvestimenti sia dell'assenza di necessità di migliorare il portafoglio titoli.

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

Siffatta previsione di spesa è ininfluente sui saldi di bilancio poiché le uscite sono compensate dalle entrate.

D'altronde è difficile prevedere con buona approssimazione l'entità delle ritenute erariali da applicare alle liquidazioni del trattamento di fine rapporto, come pure le movimentazioni riguardanti i trasferimenti delle liquidità finanziarie dal conto acceso presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto tenuto presso l'Istituto cassiere.

La comparazione con la spesa sostenuta nell'anno 2013 è riportata nella tabella che segue.

	Somme impegnate	2014	2013	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	38.151	71.841	(33.690)
	Spese personale	501.702	527.364	(25.662)
	Acquisto beni di consumo	149.390	104.961	44.429
	Prestazioni istituzionali di cui:	133.206.702	142.602.758	(9.396.056)
	<i>indennità fine rapporto</i>	51.375.442	55.035.024	(3.659.582)
	<i>anticipazioni</i>	36.581.005	38.255.706	(1.674.701)
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	45.250.254	49.312.028	(4.061.774)
	Trasferimenti passivi	10.232	33.739	(23.507)
	Oneri finanziari	102.754	254.452	(151.698)
	Oneri tributari	55.056	60.669	(5.613)
	Poste correttive delle entrate	-	3.345.204	(3.345.204)
	Uscite non classificabili in altre voci	10.973	12.524	(1.551)
	Totale Titolo I	134.074.960	147.013.512	(12.938.552)
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	11.483	24.493	(13.010)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	123.600	92.731	30.869
	Acquisto beni mobiliari	245.764.420	789.778.948	(544.014.528)
	Estinzione debiti diversi	-	-	0
	Totale Titolo II	245.899.503	789.896.172	(543.996.669)
TITOLO IV	Ritenute erariali	14.951.892	16.192.614	(1.240.722)
	Ritenute previdenziali	38.217	38.852	(635)
	Trattenute c/terzi	238.433	149.180	89.253
	Partite in sospeso	726.460	1.239.676	(513.216)
	Trasferimento interno fondi	80.000.000	122.690.000	(42.690.000)
	Totale Titolo IV	95.955.002	140.310.322	(44.355.320)
	Totale Uscite	475.929.465	1.077.220.006	(601.290.541)

Titolo I - Uscite correnti

Per quanto riguarda le spese di amministrazione, calcolate nella misura dell'1% delle entrate secondo quanto disposto dell'art. 5 lett. e) del Regolamento, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi.

Pertanto i maggiori impegni assunti nel 2014 rispetto al 2013 per beni di consumo rientrano comunque nella previsione di spesa calcolata secondo Regolamento ed in ogni caso a fronte della previsione di spesa 2014, pari a 213.065 euro, sono stati impegnati complessivamente 149.390 euro, con un risparmio finale di spesa di 63.675 euro.

Inoltre le somme derivanti dai tagli alla spesa sono state accantonate sul capitolo dedicato 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e successivamente versate ad erario alle scadenze previste dalla legge. Tranne la riduzione di spesa applicata ai sensi dell'art.50 comma 3 del D.L. n. 66/2014 convertito in Legge n. 89/2014 che è stata impegnata direttamente sul capitolo n. 10404 della categoria spese intermedie.

Le uscite correnti sono diminuite rispetto all'anno precedente di circa 12,9 milioni di euro, soprattutto per effetto della contrazione della spesa istituzionale di circa 9,4 milioni di euro.

Come già spiegato la minor spesa è imputabile al minor numero di istanze di anticipazione del TFR pervenute e al decremento delle pratiche di TFR liquidate nel corso dell'anno.

Di contro pur avendo liquidato sovvenzioni in numero nettamente superiore a quello del precedente esercizio, la somma complessivamente erogata è risultata inferiore.

Altra rilevante differenza di spesa, di circa 3,3 milioni di euro, è dovuta alle poste correttive delle entrate in quanto nel 2013 sono stati pagati dei dietimi a terzi sulla vendita di titoli di Stato, fatto che non si è ripetuto nel 2014.

Per ciò che riguarda gli oneri finanziari si specifica che la maggior spesa del 2013 è attribuibile alle commissioni corrisposte alle banche per l'attività di intermediazione sul mercato titoli svolta per conto del Fondo su una maggiore quantità di operazioni.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le liquidità necessarie agli investimenti sono in larga parte recuperate dai disinvestimenti patrimoniali, che nel 2014 sono stati inferiori rispetto al passato perché sono pervenuti a scadenza minori investimenti ed inoltre la revisione per ottimizzazione del portafoglio titoli è stata più limitata che nel passato.

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

Tale manutenzione è già stata ampiamente effettuata negli anni precedenti.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Nell'anno 2014 sono diminuiti gli accantonamenti ed i versamenti delle ritenute erariali come conseguenza diretta delle minori liquidazioni erogate del trattamento di fine rapporto, su cui sono effettuate le trattenute IRPEF.

I trasferimenti di fondi sono altresì diminuiti per i motivi esposti nella corrispondente posta delle entrate.

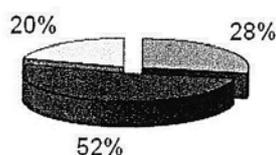
Il prospetto che segue espone gli impegni di spesa dettagliati per categoria e comparati con quelli dell'esercizio precedente.

	2014	2013	Differenze
Uscite correnti	134.074.960	147.013.512	(12.938.552)
Uscite in conto capitale	245.899.502	789.896.172	(543.996.670)
Partite di giro	95.955.002	140.310.322	(44.355.320)
Totale	475.929.465	1.077.220.006	(601.290.541)

Le uscite sono nel complesso diminuite rispetto al 2013 di circa 601 milioni di euro per i motivi precedentemente esposti.

Il diagramma di seguito riportato espone la ripartizione in titoli delle uscite 2014 con la relativa incidenza percentuale sul totale.

Ripartizione uscite per titoli



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

SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

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

Tale quadro evidenzia un avanzo di competenza di complessivi euro 1.404.153 derivante dalla minor spesa di parte corrente rispetto alle entrate correnti.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	113.467.668	33.978.032	-	22.813.816	102.303.452
II	33.974	1.152	-	18.786.200	18.819.022
III	-	-	-	-	-
IV	-	-	-	572	572
Totale	113.501.642	33.979.185	-	41.600.588	121.123.046

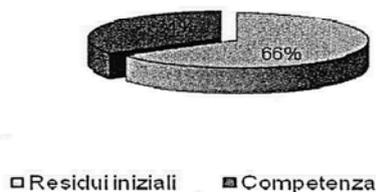
I residui iniziali non riscossi riguardano gli accertamenti dei rendimenti patrimoniali iscritti nel corso degli anni ma non ancora esigibili perché non pervenuti a scadenza contrattuale.

I residui di competenza derivano quasi esclusivamente dal capitolo 10101 “Proventi ex art. 5 e 6 Legge 734/73”, per un accertamento di circa 2,6 milioni di euro, e dal capitolo 20801 “Interessi su titoli” per circa 20 milioni di euro.

Tale ultima cifra riguarda i rendimenti su investimenti patrimoniali maturati nel corso dell’esercizio ma non riscuotibili per gli stessi motivi dei residui iniziali.

I residui attivi a fine esercizio sono così composti :

Composizione residui attivi

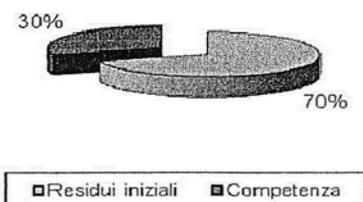


Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	20.697.419	17.440.144	-	401.694	3.658.969
II	96.048	94.608	-	34.482	35.922
III	-	-	-	-	-
IV	952.974	520.142	-	1.145.113	1.577.945
Totale	21.746.442	18.054.894	-	1.581.289	5.272.836

I residui passivi a fine esercizio sono costituiti per il 30% da riporti degli anni precedenti e per il 70% da quelli di competenza.

Composizione residui passivi



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

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	1.458	2.673	1.215	-
Oneri personale	345.000	345.537	537	-
Fornitori	57.501	79.637	22.136	-
Prestazioni istituzionali	20.047.093	3.010.500	-	17.036.593
Trasferimenti passivi	24.242	847	-	23.395
Oneri finanziari	-	1	1	-
Oneri tributari	2.655	4	-	2.651
Poste correttive delle entrate	212.731	212.731	-	-
Uscite non classif.in altre voci	6.740	7.040	300	-
Ac. e manutenzione immobile	6.661	-	-	6.661
Immobilizzazioni tecniche	89.387	35.922	-	53.465
Ritenute erariali	398.681	994.588	595.907	-
Ritenute previdenziali	-	6.650	6.650	-
Trattenute c/terzi	529.283	501.390	-	27.893
Partite in sospeso	25.010	75.316	50.306	-
Totale residui	21.746.442	5.272.837	677.052	17.150.658

La differenza più cospicua riguarda le somme impegnate per prestazioni istituzionali che, a differenza dell'anno precedente, sono state quasi tutte pagate entro la chiusura dell'esercizio 2014.

Le altre differenze tra residui iniziali e finali sono conformi alle medie annue.

GESTIONE DI CASSA

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	234.230.604	168.351.288	(65.879.316)	102.303.452
Titolo II	590.043.974	205.400.210	(384.643.764)	18.819.021
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	184.768.000	95.954.430	(88.813.570)	572
Totale entrate	1.009.042.578	469.705.929	(539.336.649)	121.123.046

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	197.029.880	151.113.410	(45.916.469)	3.658.969
Titolo II	590.368.548	245.959.628	(344.408.920)	35.922
Titolo III	-	-	-	0
Titolo IV	185.706.985	95.330.032	(90.376.952)	1.577.945
Totale uscite	973.105.412	492.403.071	(480.702.341)	5.272.836

Per quanto riguarda il titolo I le entrate riscosse sono risultate inferiori alle previsioni per diversi motivi.

Le entrate istituzionali dei capitoli 10101 “Proventi ex art. 5 e 6 L. 734/73” e 10103 “Quote proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72” hanno superato le previsioni di un importo complessivo di circa 28 milioni di euro, mentre non sono stati accertati né riscossi 9,5 milioni di euro previsti sul capitolo 10106 “Proventi ex art. 9 c.33 D.L. 78/2010” a causa del ritardo nell’assegnazione della somma spettante al Fondo.

Inoltre le riscossioni del capitolo n. 20801 “Interessi su titoli” pari a circa 33 milioni di euro sono state inferiori di circa 83 milioni di euro rispetto alla previsione.

Tale previsione è calcolata a copertura sia della competenza che dei residui. Questi ultimi sono particolarmente consistenti poiché comprendono tutti i rendimenti consolidati negli anni riscuotibili solo a scadenza dell’investimento.

D'altronde, considerato che gli investimenti potrebbero essere riscattati anticipatamente ed in tal caso sono corrisposti anche i relativi rendimenti, è opportuno prevedere uno stanziamento di cassa a copertura.

In linea con le entrate anche i pagamenti di parte corrente sono risultati inferiori alle previsioni e di conseguenza hanno bilanciato le minori riscossioni.

I risparmi di spesa hanno riguardato quasi tutti i capitoli ed in particolare quelli istituzionali, per i quali lo stanziamento viene calcolato secondo regole fisse imposte dall’art. 5 del Regolamento.

Per ciò che attiene il titolo II le previsioni di cassa sono abitualmente calcolate in misura tale da poter consentire le riscossioni derivanti dai disinvestimenti patrimoniali ed i corrispondenti pagamenti dei reinvestimenti delle liquidità rivenienti.

Vista pertanto la difficoltà di previsione di tali operazioni è consueto il fatto che le riscossioni ed i pagamenti consuntivati siano inferiori alla cassa stanziata.

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

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

Nel complesso i pagamenti sono stati superiori di circa 23 milioni di euro rispetto alle riscossioni.

La differenza è stata colmata dalla giacenza di cassa ad inizio esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2014 evidenzia una consistenza di cassa di euro 69.045.830, in diminuzione rispetto all'anno precedente di circa 23 milioni di euro e un avanzo di amministrazione di euro 184.896.039 rispetto ad euro 183.498.172 del 2013.

L'avanzo di amministrazione è aumentato rispetto al precedente di circa 1,4 milioni di euro.

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 49.896.039 e da una vincolata di 135.000.000, così suddivisa:

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

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30.01.2015 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del DPR 1034/1984, la quota definitiva per l'anno 2014 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto fissandola in euro 1.521,00.

Roma, 3 Aprile 2015



IL PRESIDENTE

(Massimo Pietrangeli)

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

1. PREMESSA

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE

4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE

5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

7. CONTO ECONOMICO

8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

9. STATO PATRIMONIALE

10. NOTA INTEGRATIVA

11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2014

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014

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 2014				ANNO FINANZIARIO 2013			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	183.498.172,00	0,00	0,00	173.228.582,05	0,00	0,00	
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	91.742.971,96	0,00	0,00	84.993.939,39	0,00	
	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	16.469.433,73	119.464.747,00	133.304.399,73	22.686.510,50	136.982.034,73	135.668.751,00		
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE								
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	96.973.001,63	36.230.015,01	33.530.345,54	85.030.594,41	42.442.160,44	30.499.753,22		
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	25.232,77	87.438,83	111.671,60	0,00	55.052,28	29.819,51		
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	1.404.871,36	1.404.871,36	0,00	1.873.729,61	1.873.729,61		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	113.467.668,13	157.187.072,20	169.351.288,23	107.717.104,91	181.352.977,06	168.072.053,34		
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	113.467.668,13	157.187.072,20	168.351.288,23	107.717.104,91	181.352.977,06	168.072.053,34		

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

ALLEGATO 9
 Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014				ANNO FINANZIARIO 2013				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
1.2.1.1	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	224.185.257,81	205.399.057,81	0,00	773.335.433,28	773.335.433,28	773.335.433,28		
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	33.973,83	0,00	1.152,48	453.967,92	20.893,11	440.887,20			
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	33.973,83	224.185.257,81	205.400.210,29	453.967,92	773.356.326,39	773.776.320,48			
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	33.973,83	224.185.257,81	205.400.210,29	453.967,92	773.356.326,39	773.776.320,48			
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	0,00		
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
1.4.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
1.4.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	95.955.002,45	95.954.430,11	42,27	140.310.322,54	140.310.364,81			
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	95.955.002,45	95.954.430,11	42,27	140.310.322,54	140.310.364,81			

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

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'						
	AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	113.467.668,13	157.187.072,20	168.351.288,23	107.717.104,91	181.352.977,06	168.072.053,34
	Titolo II	33.973,83	224.185.257,81	205.400.210,29	453.967,92	773.356.326,39	773.776.320,48
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	95.955.002,45	95.954.430,11	42,27	140.310.322,54	140.310.364,81
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	113.501.641,96	477.327.332,46	469.705.928,63	108.171.115,10	1.095.019.625,99	1.082.158.738,63
	AMMINISTRATIVO						

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

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		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	113.467.668,13	157.187.072,20	168.351.288,23	107.717.104,91	181.352.977,06	168.072.053,34
	Titolo II	33.973,83	224.185.257,81	205.400.210,29	453.967,92	773.356.326,39	773.776.320,48
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	95.955.002,45	95.954.430,11	42,27	140.310.322,54	140.310.364,81
	TOTALE	113.501.641,96	477.327.332,46	469.705.928,63	108.171.115,10	1.095.019.625,99	1.082.158.738,63
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	183.498.172,00	0,00	0,00	173.228.582,05	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	91.742.971,96	0,00	0,00	84.993.939,39
	TOTALE GENERALE	113.501.641,96	660.825.504,46	561.448.900,59	108.171.115,10	1.268.248.208,04	1.167.152.678,02

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 2014

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014

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 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Classe (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Classe (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
1.1.1	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.458,00	38.151,00	36.936,00	3.402,00	71.841,00	73.785,00
1.1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	345.000,00	501.702,14	501.165,14	346.072,11	527.364,15	528.436,26
1.1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	57.501,61	149.390,41	127.255,16	44.028,48	104.960,74	91.432,11
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	20.047.092,90	133.206.701,85	150.243.294,75	18.706.839,12	142.602.758,30	141.262.504,52
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	24.242,00	10.232,05	33.627,05	19.965,00	33.739,32	29.462,32
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	102.753,83	102.752,73	0,00	254.451,96	254.451,96
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	2.654,60	55.055,83	57.706,43	757,40	60.669,03	58.496,43
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	212.730,65	0,00	0,00	212.730,65	3.345.203,92	3.345.203,92
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.739,86	10.973,16	10.673,16	6.919,07	12.524,24	12.703,45
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	20.697.419,62	134.074.960,27	151.113.410,42	19.340.713,83	147.013.512,66	145.656.475,97
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	20.697.419,62	134.074.960,27	151.113.410,42	19.340.713,83	147.013.512,66	145.656.475,97

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

ALLEGATO 9
 Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		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	6.661,20	11.482,84	18.144,04	0,00	24.493,01	17.831,81
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	89.386,58	123.600,16	177.064,42	45.699,05	92.730,96	49.043,38
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	245.764.419,50	245.764.419,50	0,00	789.778.947,43	789.778.947,43
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	96.047,78	245.899.502,50	245.959.627,96	45.699,05	789.896.171,40	789.845.822,62
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	96.047,78	245.899.502,50	245.959.627,96	45.699,05	789.896.171,40	789.845.822,62
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	952.974,63	95.955.002,45	95.330.032,41	550.059,56	140.310.322,54	139.907.407,47
1.4.1.1	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	952.974,63	95.955.002,45	95.330.032,41	550.059,56	140.310.322,54	139.907.407,47

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

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
Titolo I		20.697.419,62	134.074.960,27	151.113.410,42	19.340.713,83	147.013.512,66	145.656.475,97
Titolo II		96.047,78	245.899.502,50	245.959.627,96	45.699,05	789.896.171,40	789.845.822,62
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		952.974,63	95.955.002,45	95.330.032,41	550.059,56	140.310.322,54	139.907.407,47
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	21.746.442,03	475.929.465,22	492.403.070,79	19.936.472,44	1.077.220.006,60	1.075.409.706,06

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

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014				ANNO FINANZIARIO 2013				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	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	20.697.419,62	134.074.960,27	151.113.410,42	19.340.713,83	147.013.512,66	145.656.475,97			
	Titolo II	96.047,78	245.899.502,50	245.959.627,96	45.699,05	789.896.171,40	789.845.822,62			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	952.974,63	95.955.002,45	95.330.032,41	550.059,56	140.310.322,54	139.907.407,47			
	TOTALE	21.746.442,03	475.929.465,22	492.403.070,79	19.936.472,44	1.077.220.006,60	1.075.409.706,06			
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE	21.746.442,03	475.929.465,22	492.403.070,79	19.936.472,44	1.077.220.006,60	1.075.409.706,06			

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 2014

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 1

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. (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												
Fondo di cassa												
1												
1.1												
1.1.2												
1.1.2.1												
10101.0	980.683,73	980.683,73	0,00	980.683,73	0,00	0,00	57.326.700,00	55.960.890,73	0,00	1.365.809,27	2.629.781,00	
10102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000.000,00	48.163.646,00	25.163.646,00	0,00	0,00	
10103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500.000,00	13.691.113,00	3.191.113,00	0,00	0,00	
10104.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10106.0	15.488.750,00	15.488.750,00	0,00	15.488.750,00	0,00	0,00	24.988.750,00	15.488.750,00	0,00	9.500.000,00	0,00	
Totale	16.469.433,73	16.469.433,73	0,00	16.469.433,73	0,00	0,00	115.815.450,00	133.304.399,73	28.354.759,00	10.865.809,27	2.629.781,00	
1.1.3												

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3											
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	41.018.780,00	0,00	0,00	41.018.780,00	15.670.150,08	20.001.273,12	35.671.423,20	0,00	5.347.356,80		
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	376.829,92	181.761,89	558.591,81	218.591,81	0,00		
	Totale 1.1.3.2	41.358.780,00	0,00	0,00	41.358.780,00	16.046.980,00	20.183.035,01	36.230.015,01	218.591,81	5.347.356,80		
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI											
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	86.438,83	1.000,00	87.438,83	77.438,83	0,00		
20902.0	RITENUTE DIETINI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.1.3.3	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	86.438,83	1.000,00	87.438,83	77.438,83	0,00		
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
20601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	51.145,23	0,00	51.145,23	1.145,23	0,00		
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	1.540.000,00	0,00	0,00	1.540.000,00	1.353.726,13	0,00	1.353.726,13	0,00	186.273,87		
	Totale 1.1.3.4	1.590.000,00	0,00	0,00	1.590.000,00	1.404.871,36	0,00	1.404.871,36	1.145,23	186.273,87		
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	143.285.480,00	0,00	0,00	143.285.480,00	134.373.256,19	22.813.816,01	157.187.072,20	13.901.592,20	0,00		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali 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
2											
1.1.3.2											
20801.0	96.926.844,90	17.437.208,81	79.489.636,09	96.926.844,90	0,00	0,00	116.452.676,00	33.107.358,89	0,00	83.345.317,11	99.490.909,21
20802.0	46.156,73	46.156,73	0,00	46.156,73	0,00	0,00	386.156,73	422.986,65	36.829,92	0,00	181.751,89
Totale 1.1.3.2	96.973.001,63	17.483.365,54	79.489.636,09	96.973.001,63	0,00	0,00	116.838.832,73	33.530.345,54	36.829,92	83.345.317,11	99.672.671,10
1.1.3.3											
20901.0	25.232,77	25.232,77	0,00	25.232,77	0,00	0,00	10.000,00	111.671,60	101.671,60	0,00	1.000,00
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.1.3.3	25.232,77	25.232,77	0,00	25.232,77	0,00	0,00	10.000,00	111.671,60	101.671,60	0,00	1.000,00
1.1.3.4											
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.321,21	51.145,23	24.824,02	0,00	0,00
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540.000,00	1.353.726,13	0,00	186.273,87	0,00
Totale 1.1.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.566.321,21	1.404.871,36	24.824,02	186.273,87	0,00
Totale Titolo	113.467.668,13	33.978.032,04	79.489.636,09	113.467.668,13	0,00	0,00	234.230.603,94	168.351.288,23	0,00	65.879.315,71	102.303.452,10

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
 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)	Somma risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
21303.0	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00	55.291.776,72	0,00	0,00	194.708.223,28		
21305.0	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	340.000.000,00	0,00	0,00	340.000.000,00	150.107.281,09	18.786.200,00	0,00	171.106.518,91		
21306.0	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
	VENDITA TITOLI DI STATO										
	DISINVESTIMENTI FINANZIARI										
	PLUSVALENZA SU TITOLI										
	Totale 1.2.1.3	590.000.000,00	0,00	0,00	590.000.000,00	205.399.057,81	18.786.200,00	0,00	365.814.742,19		
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00		
	Totale 1.2.1.4	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00		
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	590.010.000,00	0,00	0,00	590.010.000,00	205.399.057,81	18.786.200,00	0,00	365.824.742,19		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 3

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000.000,00	55.231.776,72	0,00	194.708.223,28	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000.000,00	150.107.281,09	0,00	189.892.718,91	18.786.200,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.000.000,00	205.339.057,81	0,00	384.600.942,19	18.786.200,00
1.2.1.4											
31401.0	33.973,83	1.152,48	32.821,35	33.973,83	0,00	0,00	43.973,83	1.152,48	0,00	42.821,35	32.821,35
Totale 1.2.1.4	33.973,83	1.152,48	32.821,35	33.973,83	0,00	0,00	43.973,83	1.152,48	0,00	42.821,35	32.821,35
Totale Titolo	33.973,83	1.152,48	32.821,35	33.973,83	0,00	0,00	590.043.973,83	205.400.210,29	0,00	384.643.753,84	18.819.021,35

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale (7-4)	Var.in + (4-7)	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	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42201.0	RITENUTE ERARIALI	33.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	14.951.891,75	0,00	14.951.891,75	0,00	18.048.108,25	
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	38.217,27	0,00	38.217,27	0,00	11.782,73	
42203.0	RITENUTE COME NSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	237.861,25	572,34	238.433,59	18.433,59	0,00	
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	726.459,84	0,00	726.459,84	0,00	773.540,16	
42207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	0,00	70.000.000,00	
	Totale 1.4.1.1	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	95.954.430,11	572,34	95.955.002,45	18.433,59	88.833.431,14	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	95.954.430,11	572,34	95.955.002,45	0,00	88.814.997,55	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	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				
2				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00				
1															
1.4															
1.4.1															
1.4.1.1															
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000.000,00	14.951.591,79	0,00	18.048.108,25	0,00	0,00				
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	38.217,27	0,00	11.782,73	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				
42204.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	237.861,25	17.861,25	0,00	0,00	572,34				
42205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.498.000,00	726.459,84	0,00	771.540,16	0,00	0,00				
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	80.000.000,00	0,00	70.000.000,00	0,00	0,00				
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.768.000,00	95.954.430,11	17.861,25	88.831.431,14	0,00	572,34				
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.768.000,00	95.954.430,11	0,00	88.813.569,89	0,00	572,34				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2014

Data elaborazioni: 18-03-2015
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 5

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale (4)	Var.in + (7-4) (5)	Var.in - (4-7) (6)	Prev. Defin. (4+5-6) (7)	Somme Risc. (8)	Da Risc. (10-8) (9)	Tot. Acc. (8+9) (10)	Diff.in + (10-7) (11)	Diff.in - (7-10) (12)			
2	3												
	Risparmio dei titoli C.D.R. I												
	Titolo I	143.285.480,00	0,00	0,00	143.285.480,00	134.373.256,19	22.813.816,01	157.187.072,20	13.901.592,20	0,00			
	Titolo II	590.010.000,00	0,00	0,00	590.010.000,00	205.399.057,81	18.785.200,00	224.185.257,81	0,00	365.824.742,19			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	95.994.430,11	572,34	95.995.002,45	0,00	88.814.997,55			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. I	918.065.480,00	0,00	0,00	918.065.480,00	435.726.744,11	41.600.588,35	477.327.332,46	13.901.592,20	454.639.739,74			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2014

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	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
2											
TITOLO I	113.457.668,13	33.978.032,04	79.489.636,09	113.467.668,13	0,00	0,00	234.230.603,94	168.351.288,23	0,00	65.879.315,71	102.303.452,10
TITOLO II	33.973,83	1.152,48	32.821,35	33.973,83	0,00	0,00	590.043.873,83	205.400.210,29	0,00	384.643.763,54	18.819.021,35
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.768.000,00	95.954.430,11	0,00	88.813.569,89	572,34
Totale Titolo	113.501.641,96	33.979.184,52	79.522.457,44	113.501.641,96	0,00	0,00	1.009.042.577,77	469.705.928,63	0,00	539.336.649,14	121.123.045,79

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 6

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somma Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3											
	RIEPILOGO GENERALE											
	TITOLO I	143.285.480,00	0,00	0,00	143.285.480,00	134.373.256,19	157.187.072,20	13.901.592,20	0,00			
	TITOLO II	590.010.000,00	0,00	0,00	590.010.000,00	205.399.057,81	224.185.257,81	0,00	365.824.742,19			
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TITOLO IV	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	95.954.430,11	95.955.002,45	0,00	88.814.997,55			
	TOTALE DELLE ENTRATE	918.065.480,00	0,00	0,00	918.065.480,00	435.726.744,11	477.327.332,46	13.901.592,20	454.639.739,74			
	Avanzo di amministrazione	183.498.172,00	0,00	0,00	183.498.172,00							
	Fondo di Cassa											
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.101.563.652,00	0,00	0,00	1.101.563.652,00	435.726.744,11	477.327.332,46	13.901.592,20	454.639.739,74			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2014

ALLEGATO 10 (parte B)
 Pagina 6

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22
TITOLO I	113.467.668,13	33.978.032,04	79.489.636,09	113.467.668,13	0,00	0,00	234.230.603,94	168.351.288,23	0,00	65.879.315,71	102.303.452,10
TITOLO II	33.973,83	1.152,48	32.821,35	33.972,83	0,00	0,00	590.043.973,83	205.400.210,29	0,00	384.643.763,54	18.819.021,35
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.768.000,00	95.954.430,11	0,00	88.813.569,89	572,34
Totale Titolo	113.501.641,96	33.979.184,52	79.522.457,44	113.501.641,96	0,00	0,00	1.009.042.577,77	469.705.928,63	0,00	539.336.649,14	121.123.045,79
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	91.742.971,96	0,00	0,00	91.742.971,96	0,00
Totale Titolo	113.501.641,96	33.979.184,52	79.522.457,44	113.501.641,96	0,00	0,00	1.100.785.549,73	469.705.928,63	0,00	631.079.621,10	121.123.045,79

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 2014
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO										
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
10101.0	SPSE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	35.640,00	0,00	0,00	35.640,00	20.412,00	1.458,00	21.870,00	0,00	13.770,00	
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	SPSE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	25.920,00	0,00	0,00	25.920,00	15.066,00	1.215,00	16.281,00	0,00	9.639,00	
	Totale 1.1.1.1	61.560,00	0,00	0,00	61.560,00	35.478,00	2.673,00	38.151,00	0,00	23.409,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	16.800,00	0,00	73.230,00	72.675,14	537,00	73.212,14	0,00	17,86	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	132.000,00	0,00	0,00	132.000,00	83.490,00	0,00	83.490,00	0,00	48.510,00	
10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.1.2	533.430,00	16.800,00	0,00	550.230,00	156.165,14	345.537,00	501.702,14	0,00	48.527,86	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2014

Data elaborazioni: 19-03-2015

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.347,94	489,05	2.836,99	0,00	163,01			
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	7.576,00	0,00	0,00	7.576,00	6.036,18	157,05	6.193,23	0,00	1.382,77			
10403.0	SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	8.766,92	5.697,40	14.464,32	0,00	9.535,68			
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	10.000,00	0,00	3.700,00	6.300,00	0,00	6.267,00	6.267,00	0,00	33,00			
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	14.463,10	4.154,10	18.617,20	0,00	13.382,80			
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	30.800,00	0,00	0,00	30.800,00	13.207,96	10.464,06	23.672,02	0,00	7.127,98			
10407.0	SPESE POSTALI	10.420,00	1.500,00	0,00	11.920,00	9.802,97	304,99	10.107,96	0,00	1.812,04			
10408.0	SPESE TELEFONICHE	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	8.742,61	432,36	9.174,97	0,00	4.825,03			
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	24.000,00	2.200,00	0,00	26.200,00	10.060,77	14.277,14	24.337,91	0,00	1.862,09			
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	5.224,69	1.377,97	6.602,66	0,00	8.397,34			
10412.0	ONORARI E COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	293,10	0,00	293,10	0,00	1.706,90			
10414.0	ASSICURAZIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	2.099,60			
10415.0	SPESE ACQUA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	981,62	0,00	981,62	0,00	2.018,38			
10416.0	SPESE VIGILANZA	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.285,71	467,21	5.752,92	0,00	2.247,08			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10401.0	489,05	489,05	0,00	489,05	0,00	0,00	3.489,05	2.836,95	0,00	652,06	489,05
10402.0	1.607,01	1.607,01	0,00	1.607,01	0,00	0,00	9.183,01	7.643,19	0,00	1.539,82	157,05
10403.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	8.766,92	0,00	15.233,08	5.697,40
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	0,00	6.300,00	6.267,00
10405.0	16.750,10	16.750,10	0,00	16.750,10	0,00	0,00	48.750,10	31.213,20	0,00	17.536,90	4.154,10
10406.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.800,00	13.207,96	0,00	17.592,04	10.464,06
10407.0	1.261,37	1.261,37	0,00	1.261,37	0,00	0,00	13.181,37	11.064,34	0,00	2.117,03	304,99
10408.0	145,56	145,56	0,00	145,56	0,00	0,00	14.145,56	8.888,17	0,00	5.257,39	432,36
10409.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10410.0	5.186,75	5.186,75	0,00	5.186,75	0,00	0,00	31.386,75	15.247,52	0,00	16.139,23	14.277,14
10411.0	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	36.000,00	5.234,69	0,00	30.775,31	22.377,97
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10413.0	1.277,21	0,00	1.277,21	1.277,21	0,00	0,00	3.277,21	293,10	0,00	2.984,11	1.277,21
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.900,40	0,00	2.099,60	0,00
10415.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	931,62	0,00	2.018,38	0,00
10416.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	5.285,71	0,00	2.714,29	467,21

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 3

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
10417.0	SPESA NOLEGGIO MACCHINARI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	1.784,48	588,16	2.352,64	0,00	5.647,36	
10418.0	SPESA MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	16.269,00	0,00	0,00	16.269,00	10.421,51	4.413,96	14.835,47	0,00	1.433,53	
	Totale 1.1.1.3	213.065,00	3.700,00	3.700,00	213.065,00	100.289,96	49.090,45	149.390,41	0,00	63.674,59	
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
10501.0	SPESA INDENNITA'	120.359.803,00	0,00	49.000.000,00	71.359.803,00	51.375.442,30	0,00	51.375.442,30	0,00	19.984.360,70	
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	12.895.693,00	36.500.000,00	0,00	49.395.693,00	36.581.005,80	0,00	36.581.005,80	0,00	12.814.687,20	
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	8.597.129,00	45.800.000,00	0,00	54.397.129,00	45.250.253,75	0,00	45.250.253,75	0,00	9.146.875,25	
	Totale 1.1.2.1	141.852.625,00	82.300.000,00	49.000.000,00	175.152.625,00	133.206.701,85	0,00	133.206.701,85	0,00	41.945.923,15	
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
10601.0	SPESA DIVERSE	86.946,00	0,00	0,00	86.946,00	10.232,05	0,00	10.232,05	0,00	76.713,95	
	Totale 1.1.2.2	86.946,00	0,00	0,00	86.946,00	10.232,05	0,00	10.232,05	0,00	76.713,95	
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
10702.0	SPESA E COMM.NI BANCARIE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	22.845,73	1,10	22.846,83	0,00	2.153,17	
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI	79.914,00	0,00	0,00	79.914,00	79.907,00	0,00	79.907,00	0,00	7,00	
	Totale 1.1.2.3	104.914,00	0,00	0,00	104.914,00	102.752,73	1,10	102.753,83	0,00	2.160,17	
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
 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	10-7)	7-10)	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
10901.0	IMPOSTE E TASSE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	24.411,83	4,00	24.415,83	0,00	5.584,17			
10902.0	IRAP	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	30.640,00	0,00	30.640,00	0,00	17.360,00			
	Totale 1.1.2.4	78.000,00	0,00	0,00	78.000,00	55.051,83	4,00	55.055,83	0,00	22.944,17			
10901.0	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00			
10902.0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10903.0	IRES (SU INTERESSI ART.6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10905.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	19.440,00	0,00	0,00	19.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.440,00			
	Totale 1.1.2.5	47.440,00	0,00	0,00	47.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.440,00			
11001.0	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00			
11003.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00			
11004.0	ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11005.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale 1.1.2.6	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	6.584,56	4.388,60	10.973,16	0,00	14.026,84			
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	143.022.980,00	33.316.800,00	0,00	176.339.780,00	133.673.266,12	401.694,15	134.074.960,27	0,00	42.264.819,73			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (15-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
10801.0	2.654,60	2.654,60	0,00	2.654,60	0,00	0,00	32.654,60	27.066,43	0,00	5.588,17	4,00	
10802.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	30.640,00	0,00	17.360,00	0,00	
Totale 1.1.2.4	2.654,60	2.654,60	0,00	2.654,60	0,00	0,00	80.654,60	57.706,43	0,00	22.948,17	4,00	
1.1.2.5												
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10903.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10904.0	212.730,65	0,00	212.730,65	212.730,65	0,00	0,00	212.730,65	0,00	0,00	212.730,65	212.730,65	
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.440,00	0,00	0,00	19.440,00	0,00	
Totale 1.1.2.5	212.730,65	0,00	212.730,65	212.730,65	0,00	0,00	260.170,65	0,00	0,00	260.170,65	212.730,65	
1.1.2.6												
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11005.0	6.739,86	4.088,60	2.651,26	6.739,86	0,00	0,00	31.739,86	10.673,16	0,00	21.066,70	7.039,86	
Totale 1.1.2.6	6.739,86	4.088,60	2.651,26	6.739,86	0,00	0,00	51.739,86	10.673,16	0,00	41.066,70	7.039,86	
Totale Titolo	20.697.419,62	17.440.144,30	3.257.275,32	20.697.419,62	0,00	0,00	197.029.879,62	151.113.410,42	0,00	45.916.469,20	3.658.969,47	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
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	
21102.0	SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	11.482,84	0,00	11.482,84	0,00	91.017,16	
	Totale 1.2.1.1	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	11.482,84	0,00	11.482,84	0,00	91.017,16	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACO.IMPIANTI E ATTREZZATURE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	8.038,40	0,00	8.038,40	0,00	11.961,60	
21202.0	RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	9.442,54	0,00	9.442,54	0,00	5.557,46	
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	4.779,07	10.466,75	15.265,82	0,00	4.734,18	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	50.000,00	0,00	40.854,00	9.146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.146,00	
21207.0	ALTRI COSTI IMATERIALI	50.000,00	40.854,00	0,00	90.854,00	66.857,83	23.995,57	90.853,40	0,00	0,60	
	Totale 1.2.1.2	170.000,00	40.854,00	40.854,00	170.000,00	89.117,84	34.462,32	123.600,16	0,00	46.399,84	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

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	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
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	6.661,20	6.661,20	0,00	6.661,20	0,00	0,00	99.161,20	18.144,04	0,00	0,00	81.017,16
Totale	6.661,20	6.661,20	0,00	6.661,20	0,00	0,00	99.161,20	18.144,04	0,00	0,00	81.017,16
1.2.1.2											
21201.0	17.995,00	17.995,00	0,00	17.995,00	0,00	0,00	37.995,00	26.033,40	0,00	0,00	11.961,60
21202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	9.442,54	0,00	0,00	5.557,46
21203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0	10.462,72	10.462,72	0,00	10.462,72	0,00	0,00	30.462,72	15.241,79	0,00	0,00	15.220,93
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
21206.0	29.843,86	29.843,86	0,00	29.843,86	0,00	0,00	38.999,86	29.843,86	0,00	0,00	9.146,00
21207.0	31.085,00	29.645,00	1.440,00	31.085,00	0,00	0,00	121.939,00	96.502,83	0,00	0,00	25.436,17
Totale	89.386,58	87.945,58	1.440,00	89.386,58	0,00	0,00	259.386,58	177.064,42	0,00	0,00	82.322,16

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 6

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000.000,00		
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	340.000.000,00	0,00	0,00	340.000.000,00	245.754.419,50	245.764.419,50	0,00	94.235.580,50		
21306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale 1.2.1.3	590.000.000,00	0,00	0,00	590.000.000,00	245.754.419,50	245.764.419,50	0,00	344.235.580,50		
	1.2.2 - ONERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00		
	Totale 1.2.2.5	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00		
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	590.272.500,00	0,00	0,00	590.272.500,00	34.482,32	245.899.502,50	0,00	344.372.997,50		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 6

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.2.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000.000,00	245.754.419,50	0,00	54.235.580,50	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.000.000,00	245.754.419,50	0,00	344.235.580,50	0,00
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Totale Titolo	96.047,78	94.607,78	1.440,00	96.047,78	0,00	0,00	590.368.547,78	245.959.627,96	0,00	344.408.919,82	35.922,32

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
 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. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
2	3											
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO											
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO											
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
42101.0	RITENUTE ERARIALI	33.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	13.957.303,36	994.586,37	14.951.891,75	0,00	18.048.108,25		
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	31.567,51	6.649,76	38.217,27	0,00	11.782,73		
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	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	149.782,34	88.651,25	238.433,59	18.433,59	0,00		
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	671.236,24	55.223,60	726.459,84	0,00	773.540,16		
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	0,00	70.000.000,00		
	Totale 1.4.1.1	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	94.809.889,47	1.145.112,98	95.955.002,45	18.433,59	88.833.431,14		
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	94.809.889,47	1.145.112,98	95.955.002,45	0,00	88.814.997,55		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 7

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (15-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	398.681,00	398.681,00	0,00	398.681,00	0,00	0,00	33.398.681,00	14.385.984,38	0,00	19.042.696,62	994.588,37
42102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	31.557,51	0,00	18.432,49	6.649,76
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	529.283,07	116.544,00	412.739,07	529.283,07	0,00	0,00	749.283,07	266.326,34	0,00	482.956,73	501.390,32
42105.0	25.010,56	4.917,94	20.092,62	25.010,56	0,00	0,00	1.509.020,76	676.154,18	0,00	832.865,58	75.316,22
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	80.000.000,00	0,00	70.000.000,00	0,00
Totale 1.4.1.1	952.974,63	520.142,94	432.831,69	952.974,63	0,00	0,00	185.706.984,83	95.330.032,41	0,00	90.376.952,42	1.577.944,67
Totale Titolo	952.974,63	520.142,94	432.831,69	952.974,63	0,00	0,00	185.706.984,83	95.330.032,41	0,00	90.376.952,42	1.577.944,67

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

Data elaborazione: 18-03-2015
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 8

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	Rispliego dei titoli C.D.R. I										
	Titolo I	143.022.980,00	33.316.800,00	0,00	176.339.780,00	133.673.266,12	401.694,15	134.074.960,27	0,00	42.264.819,73	
	Titolo II	590.272.500,00	0,00	0,00	590.272.500,00	245.865.030,18	34.482,32	245.899.502,50	0,00	344.372.997,50	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	94.809.889,47	1.145.112,98	95.955.002,45	0,00	88.814.997,55	
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. I	918.065.480,00	33.316.800,00	0,00	951.382.280,00	474.348.175,77	1.581.289,45	475.929.465,22	0,00	475.452.814,78	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 8

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				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	
2												23
Titolo I	20.697.419,62	17.440.144,30	3.257.275,32	20.697.419,62	0,00	0,00	197.029.879,62	151.113.410,42	0,00	45.916.469,20	3.658.969,47	
Titolo II	96.047,78	94.607,78	1.440,00	96.047,78	0,00	0,00	590.368.547,78	245.959.627,96	0,00	344.408.919,82	35.922,32	
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	952.974,63	520.142,94	432.831,69	952.974,63	0,00	0,00	185.706.984,83	95.330.032,41	0,00	90.376.952,42	1.577.944,67	
Totale Titolo	21.746.442,03	18.054.895,02	3.691.587,01	21.746.442,03	0,00	0,00	973.105.412,23	492.403.070,79	0,00	480.702.341,44	5.272.836,46	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2014

Data elaborazioni: 18-03-2015
 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. Definit. (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	143.022.980,00	33.316.800,00	0,00	176.339.780,00	133.673.266,12	401.694,15	134.074.960,27	0,00	42.264.819,73			
	Titolo II	590.272.500,00	0,00	0,00	590.272.500,00	245.865.020,18	34.482,32	245.899.502,50	0,00	344.372.997,50			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	94.809.889,47	1.145.112,98	95.955.002,45	0,00	88.814.997,55			
	TOTALE DELLE USCITE	918.065.480,00	33.316.800,00	0,00	951.382.280,00	474.348.175,77	1.581.289,45	475.929.465,22	0,00	475.452.814,78			
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00								
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	918.065.480,00	33.316.800,00	0,00	951.382.280,00	474.348.175,77	1.581.289,45	475.929.465,22	0,00	475.452.814,78			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2014

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 9

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I										G E S T I O N E di C A S S A			
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)			
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
Titolo I	20.697.419,62	17.440.144,30	3.257.275,32	20.697.419,62	0,00	0,00	197.029.879,62	151.113.410,42	0,00	45.516.469,20	3.658.969,47			
Titolo II	96.047,78	94.607,78	1.440,00	96.047,78	0,00	0,00	590.368.547,78	245.959.627,96	0,00	344.408.919,82	35.922,32			
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	952.974,63	520.142,94	432.831,69	952.974,63	0,00	0,00	185.706.984,83	95.330.032,41	0,00	90.376.952,42	1.577.944,67			
Totale Titolo	21.746.442,03	18.054.895,02	3.691.547,01	21.746.442,03	0,00	0,00	973.105.412,23	492.403.070,79	0,00	480.702.341,44	5.272.836,46			
Totale Titolo	21.746.442,03	18.054.895,02	3.691.547,01	21.746.442,03	0,00	0,00	973.105.412,23	492.403.070,79	0,00	480.702.341,44	5.272.836,46			

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**ANNO 2014****ACCERTAMENTI**

Titolo I	157.187.072	
Titolo II	224.185.258	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>95.955.002</u>	
Totale		477.327.332

IMPEGNI

Titolo I	134.068.675	
Titolo II	245.899.503	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>95.955.002</u>	
Totale		475.923.180

AVANZO DI COMPETENZA**1.404.153**

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 2014

12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014

13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

CONTO ECONOMICO

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

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			136.982.035	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	119.464.747			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			499.151	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	138.584			
Totale valore della produzione		119.603.331		137.481.186
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci			9.278	
7) per servizi	9.030		142.953.786	
8) per godimento beni di terzi	133.416.680		2.442	
9) per il personale	2.353			
a) salari e stipendi	418.212		424.609	
b) oneri sociali	83.490		102.755	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.271		10.160	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.783		159.093	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi	-			
13) Accantonamento ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	114.555		135.302	
Totale costi (B)		134.265.375		143.797.425
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		-		-
		14.662.043		6.316.240

CONTO ECONOMICO

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

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			41.812.885	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			-	
d) proventi diversi dai precedenti	35.671.423			
17) Interessi e altri oneri finanziari	1.912.318			
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		37.583.741		40.548.239
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 iscrivibili al n.5)	11.521.541		1.397.064	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	1.288.040		-	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	-		331	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-		7.530.361	
a) da annullamento imm.ni in corso				
Totale delle partite straordinarie		10.233.501		6.132.966
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		33.155.199		28.099.034
Imposte dell'esercizio	30.640		40.895	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		33.124.559		28.058.139

-
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 2014
 12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014
 13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2014	2013	+ o -
A. RICAVI	119.464.747	136.982.035	(17.517.288)
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"	119.464.747	136.982.035	(17.517.288)
Consumi di materie prime e servizi esterni	133.428.063	142.965.506	(9.537.443)
C. VALORE AGGIUNTO	(13.963.316)	(5.983.472)	(7.979.845)
Costo del lavoro	501.702	527.364	(25.662)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	(14.465.018)	(6.510.836)	(7.954.183)
Ammortamenti	221.054	169.253	51.801
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0
Saldo proventi ed oneri diversi	24.029	363.849	(339.820)
E. RISULTATO OPERATIVO	(14.662.043)	(6.316.240)	(8.345.804)
Proventi ed oneri finanziari	37.583.741	40.548.239	(2.964.498)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	22.921.698	34.231.999	(11.310.302)
Proventi e oneri straordinari	10.233.501	(6.132.966)	16.366.467
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.155.199	28.099.034	5.056.165
Imposte di esercizio	30.640	40.895	(10.255)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	33.124.559	28.058.139	5.066.420

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 2014
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I. Rimanenze			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) per imposte	2.065.828,00	2.065.828,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) per altri rischi ed oneri futuri		
3) lavori in corso			4) per ripristino investimenti		
4) prodotti finiti e merci			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.065.828,00	2.065.828,00
5) acconti					
Totale			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.			1) Obbligazioni		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			2) verso le banche		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			3) verso altri finanziatori		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			4) acconti	126.119,00	185.989,00
4-bis) Crediti tributari			5) debiti verso fornitori		
4-ter) imposte anticipate			6) rappresentati da titolo di credito controllanti		
5) Crediti verso gli altri			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
Totale	2.629.781,00	16.469.434,00	8) debiti tributari	1.207.323,00	616.066,00
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.650,00	
1) Partecipazioni in imprese controllate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	3.085.815,00	20.072.104,00
2) Partecipazioni in imprese collegate			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
3) Altre partecipazioni			12) debiti diversi	846.928,00	874.283,00
4) Altri titoli			Totale	5.272.836,00	21.746.442,00
Totale	59.045.830,00	91.742.971,00	Totale debiti (E)	5.272.836,00	21.746.442,00
IV. Disponibilita'			F) RATEI E RISCONTI		
1) depositi bancari e postali			1) Ratei passivi		
2) assegni			2) Risconti passivi		
3) denaro e valori in cassa			3) Aggio su prestiti		
Totale	69.045.830,00	91.742.971,00	4) Riserve tecniche		
Totale attivo circolante (C)	71.708.432,00	108.246.379,00	Totale ratei e risconti (F)		
D) RATEI E RISCONTI			Totale passivo e netto	1.695.720.935,00	1.679.069.982,00
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	118.460.443,00	96.998.234,00			
Totale attivo	1.695.720.935,00	1.679.069.982,00			

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2014
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014
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 2014, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito, oltre che dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori.

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze finali di magazzino

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

Di conseguenza tali rimanenze non sono state rilevate in bilancio.

Crediti

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

Disponibilità liquide

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

Patrimonio Netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Fondo per rischi ed oneri

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Conti d'ordine

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

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

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

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

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

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

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

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO**I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 13.388	Euro 87.464

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

Descrizione	Saldo 2013	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	13.388	126.347	52.271	87.464

Nell'anno 2014 sono state sostenute spese per manutenzione e sviluppo dei programmi informatici di proprietà.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 323.042	Euro 162.994

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

Descrizione	Saldo 2013	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2014 / riclassifica	Valore netto
Fabbricati	168.738	18.144	-	138.744	48.138
Imm.ni in corso	96.048	135.082	195.209	1.440	35.921
Altri beni	58.256	50.718	-	30.039	78.935
Totale	323.042	203.944	195.209	170.223	162.994

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 168.738	Euro 48.138

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2014 che hanno incrementato il valore assoluto dell'immobile.

Descrizione	Costo storico al 2013	Incrementi 2014	Saldo costo 2014	Fondo amm.to 2013	Amm.to 2014	Fondo 2014	Netto
Fabbricati	2.756.745	18.144	2.774.889	(2.588.007)	(138.744)	(2.726.751)	48.138

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 96.048	Euro 35.921

Nel 2014 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

Capitolo di spesa	Saldo 2013	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2014	Riclassifica	Saldo 2014
21102	6.661	6.661	11.483	11.483	-	-
21201	17.995	17.995	8.038	8.038	-	-
21202	-	-	9.443	9.443	-	-
21204	10.463	10.463	4.779	15.265	-	10.486
21205	-	-	-	-	-	-
21206	29.844	29.844	-	-	-	-
21207	31.085	29.645	66.858	90.853	1.440	25.435
Totale	96.048	94.608	100.601	135.082	1.440	35.921

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

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 58.256	Euro 78.935

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 2013	Incrementi	Saldo 2014	Fondo 2013	Amm.to 2014	Fondo 2014	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444		1.094.444	1.094.444	-	1.094.444	-
Mobili e arredi	36.364	0	36.364	-23.713	-3.075	-26.788	9.576
Impianti	182.679	35.476	218.155	-154.353	-16.511	-170.864	47.291
Macchine elettr.	108.233	15.242	123.475	-90.954	-10.453	-101.407	22.068
Totale	1.421.720	50.718	1.472.438	1.363.464	-30.039	1.393.503	78.935

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

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) Altri titoli	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	1.473.488.939	1.505.301.602

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

Descrizione	2013	Acquisti	Vendite	2014
Investimento Im.re Mire I	187.860.000	7.000.000		194.860.000
Prestito obbl.rio Banca Carige	10.000.000	380.000	10.380.000	-
Deposito Banca Popolare Lazio	15.000.000	-	15.000.000	-
Deposito Banca Popolare di Spoleto	5.000.000	-	5.000.000	-
Fondi Comuni Carmignac Sécurité	5.000.000	-	5.000.000	-
Monte dei Paschi di Siena	-	5.000.000	4.000.000	1.000.000
Cardif Vita S.p.A.	-	10.000.000	-	10.000.000
Deawm Fixed Maturity H. Y. Bonds	-	2.000.000	-	2.000.000
JP Morgan Global Income	-	2.000.000	-	2.000.000
BNP Paribas Bond Italia	-	830.357	-	830.357
Mediolanum Conto di deposito n. 1097617		8.574.063	4.574.063	4.000.000
Fondi comuni di investimento Mediolanum	56.400.000	16.980.000	4.000.000	69.380.000
Certificati di investimento Mediolanum	207.000.000	84.000.000	37.000.000	254.000.000
Totale titoli vari	486.260.000	136.764.420	84.954.063	538.070.357
BTP 2034 IT0003535157 c/o Med	26.983.790	-	-	26.983.790
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med	59.594.451	-	-	59.594.451
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med	10.852.656	-	-	10.852.656
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	67.206.105	-	43.132.285	24.073.820
BTP 2025 IT0004513641 c/o Med	4.488.400	-	-	4.488.400
BTP 2044 IT0004923998c/o Med	4.865.409	-	4.865.409	-
Totale titoli di Stato	173.990.811	-	47.997.694	125.993.117
Lloyd Adriatico	47.106.186	-	-	47.106.186
Gestione Generali	16.410.870	-	-	16.410.870
BNP Paribas	50.000.000	-	6.000.000	44.000.000
Fideuram San Paolo Investment	5.000.000	5.000.000	-	10.000.000
Profilo Special M.E.F.	-	10.000.000	-	10.000.000
Deutsche Bank Gestione patrim. Linea F61 conservativa	-	8.000.000	-	8.000.000
Banca Generali PB Solution Top Premier	-	10.000.000	-	10.000.000
Unicredit Private Select	-	5.000.000	-	5.000.000
Totale Gestioni	118.517.056	38.000.000	6.000.000	150.517.056

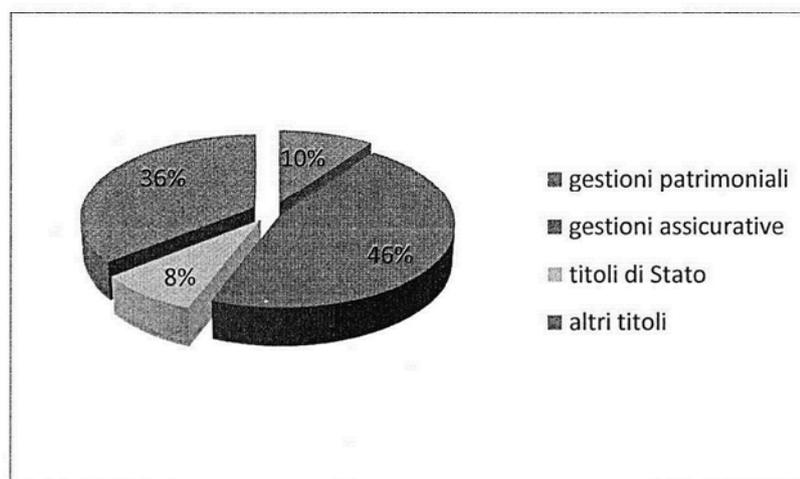
Ina Euro Forte	199.793.353	-	50.000.000	149.793.353
Generali Vita	59.559.323	-	-	59.559.323
Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.	10.000.000	-	-	10.000.000
Lloyd Capitalizzazione aziende	210.000.000	-	-	210.000.000
Lloyd Cap '08 Vitariv	20.000.000	-	-	20.000.000
INA capit.con cedola	20.000.000	-	20.000.000	-
Wiener Stadische	5.000.000	-	5.000.000	-
Reale Mutua Assicurazioni	20.000.000	-	-	20.000.000
Uniqa Previdenza	25.000.000	-	-	25.000.000
Zurich Investimenti vari	60.368.396	8.000.000	-	68.368.396
Cattolica Previdenza	35.000.000	5.000.000	-	40.000.000
Generali INA Ucoplus	30.000.000	58.000.000	-	88.000.000
Totale Assicurativi	694.721.072	71.000.000	75.000.000	690.721.072
Totale complessivo	1.473.488.939	245.764.420	213.951.757	1.505.301.602

Il consiglio di Amministrazione constatata la buona diversificazione del portafoglio titoli, sia dal punto di vista dell'affidabilità che dei rendimenti, ha deliberato nell'anno 2014 solo la dismissione di alcuni titoli non sufficientemente remunerativi e di altri che potevano rendere al momento una plusvalenza.

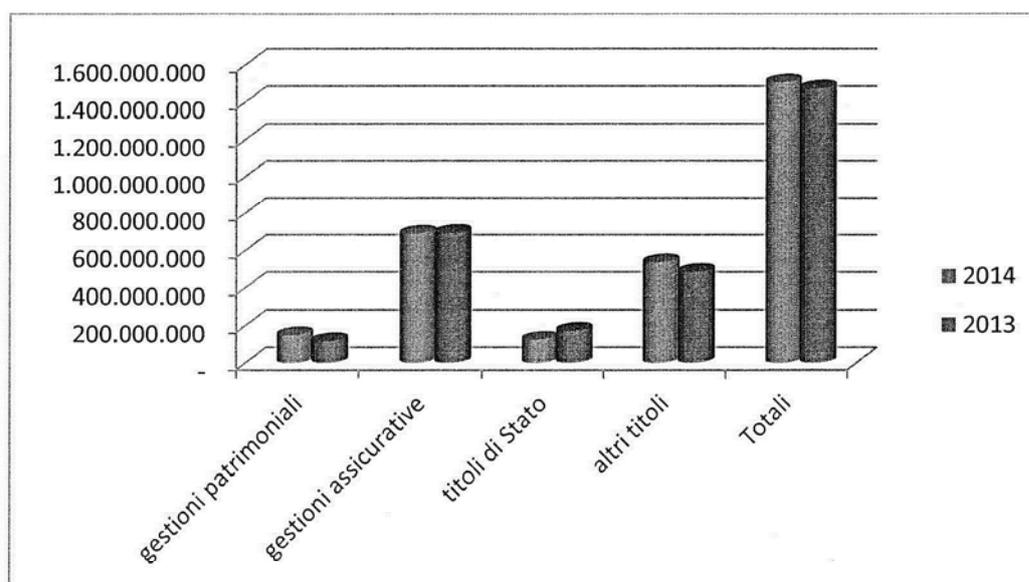
Precisamente le vendite hanno reso una plusvalenza netta complessiva di 10.233.501 euro. Le liquidità rivenienti sono state investite in prodotti finanziari di pari o maggiore affidabilità e con prospettive di rendimento più elevate.

Nel complesso sono stati disinvestiti, in via anticipata o a scadenza, titoli per circa complessivi 214 milioni di euro di valore capitale, mentre sono stati sottoscritti investimenti per circa 246 milioni di euro.

A fine esercizio il portafoglio risulta così composto: 46% assicurativi, 36% investimenti vari, 8% titoli di Stato e 10% gestioni patrimoniali.



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



C - ATTIVO CIRCOLANTE

II. RESIDUI ATTIVI

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 16.469.434	Euro 2.629.781

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2013	Incassati	Incrementi	Decrementi	2014
10101	Prov.art .5-6 L. 734/73	980.684	980.684	2.629.781	-	2.629.781
10102	Prov. da sanzioni pec. DPR 600/73	-	-	-	-	-
10103	Prov. da sanzioni pec. DPR 633/72	-	-	-	-	-
10104	Prov.art. 7 L. 545/71	-	-	-	-	-
10106	Prov. Art.9 D.L.78/2010	15.488.750	15.488.750	-	-	-
	Totale	16.469.434	16.469.434	2.629.781	-	2.629.781

Nell'anno 2014 non sono state accertate somme riguardanti i proventi stabiliti dall'art. 9 comma 33 del D.L. 78/2010 poiché non è stata assegnata al Fondo la cifra spettante entro il termine di chiusura del rendiconto.

5) Crediti verso gli altri	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	33.974	32.821

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

Capitolo	Descrizione	2013	Incassati	Incrementi	Decrementi	2014
31401	Crediti diversi	33.974	1.153	-		32.821
	Totale	33.974	1.153	-	-	32.821

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 91.742.971	Euro 69.045.830

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

Depositi bancari	2014	2013	Variazione
Unicredit S.p.A. c/c 351	14.181.092	90.244.309	(76.063.217)
Unicredit S.p.A.c/c 673	500.818	529.283	(28.465)
Cassa DD PP Spa	54.363.855	969.257	53.394.598
Cassa contanti	-	-	-
Conto corrente postale	65	122	(57)
Totale	69.045.830	91.742.971	(22.697.142)

Considerato che nel 2014 la Cassa Depositi e Prestiti ha offerto un saggio di interesse sui depositi migliore di quello garantito dall'Istituto cassiere, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere una maggiore giacenza di liquidità sul conto aperto presso la stessa anziché su Unicredit S.p.A..

Tali liquidità sono servite, come di consueto, a sostenere le spese di inizio esercizio successivo poiché i trasferimenti di fondi da parte dello Stato pervengono in maniera frazionata nel tempo.

D - RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 96.998.234	Euro 118.460.443

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

A ciò si è aggiunta nel 2014 la somma relativa all'investimento assicurativo Generali INA Euroforte, liquidata a fine esercizio per sopraggiunta scadenza ma riscossa nell'anno successivo.

Capitolo	Descrizione	2014	Incassati	Incrementi	Decrementi	2014
20801	Interessi su titoli	96.926.845	17.437.209	20.001.273	-	99.490.909
20802	Interessi su depositi	46.156	46.156	181.762	-	181.762
20901	Poste corret. spese	25.233	25.233	1.000	-	1.000
21305	Disinvest. finanziari	-	-	18.786.200	-	18.786.200
42204	Trattenute c/terzi	-	-	572	-	572
Totale		96.998.234	17.508.598	38.970.807	-	118.460.443

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

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

Investimenti	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	TOTALE
Unicredit Pioneer	-	659.482	-	-	-	-	-	-	-	-	659.482
Assitalia Generali	2.677.463	4.419.152	416.929	-	3.974.113	-	-	-	-	-	11.487.657
Lloyd Adriatico	454.173	376.223	-	-	6.468.827	228.607	-	-	-	-	7.527.830
Totale gestioni	3.131.636	5.454.857	416.929	-	10.442.940	228.607	-	-	-	-	19.674.969
JP Morgan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.436	11.436
Investimenti vari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.436	11.436
Ina Vita Euroforte	-	-	-	-	-	-	4.480.761	4.138.341	4.216.272	4.050.232	16.885.606
Generali Vita	-	2.172.111	-	-	-	143.031	960.046	1.697.224	1.796.729	1.433.576	8.202.717
Milano Ass.ni	-	1.942.412	-	-	-	-	272.290	289.671	285.425	663.960	3.453.758
Lloyd Capital. Az.	-	-	367.013	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.380.665	5.728.072	38.022.379
Zurich Invest.	-	-	-	-	-	-	47.026	429.652	972.459	1.512.540	2.961.676
Gen. Ina Uco Plus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.710.365	1.710.365
Wiener Stadtische	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lloyd Cap '08	-	-	-	-	-	521.933	668.614	601.458	-	528.607	2.320.612
Reale Mutua	-	-	-	-	-	-	99.643	206.034	481.003	459.153	1.245.835
Uniqua Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	144.575	278.500	704.357	1.127.432
Cattolica Prev.	-	-	-	-	-	-	-	-	675.147	1.131.983	1.807.131
Tot. assicurativi	-	4.114.523	367.013	76.975	6.940.204	5.878.583	12.817.600	13.533.569	16.086.200	17.922.844	77.737.511
Cedole su titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.066.993	2.066.993
Tot.residui attivi (Capitolo 2080I)	3.131.636	9.569.380	783.942	76.975	17.383.144	6.107.190	12.817.600	13.533.569	16.086.200	20.001.273	99.490.909

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 1.655.257.712	Euro 1.688.382.271

Il patrimonio netto è stato incrementato dall'avanzo economico dell'esercizio 2014 come esposto di seguito:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2013	Incrementi	Decrementi	Saldo 2014
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	1.206.289.720	42.345.150	-	1.248.634.869
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	344.581.840	-	-	344.581.840
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	42.345.150	28.058.139	-42.345.150	28.058.139
Avanzo di gestione	28.058.139	33.124.559	-28.058.139	33.124.559
Totale Patrimonio Netto	1.655.257.712	103.527.847	-70.403.289	1.688.382.271

L'ammontare della riserva massima, pari ad euro 378.564.704, è rimasto inalterato poiché la dotazione è risultata superiore alla somma delle entrate (euro 361.709.875) dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2010 + 2013) hanno registrato l'ammontare più elevato di entrate.

Gli avanzi di gestione vanno ad incrementare la riserva tecnica liquidazioni, che è appostata nello stato patrimoniale sotto la voce "Altre riserve" insieme con la riserva straordinaria.

Tutte le riserve sono destinate allo stesso fine di copertura del debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di fine rapporto.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo 2013	Saldo 2014
Fondo per rischi e oneri	Euro 2.065.828	Euro

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

E – RESIDUI PASSIVI

	Saldo 2013	Saldo 2014
Residui passivi	Euro 21.746.442	Euro 5.272.836,46

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

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	185.989	126.119
Debiti tributari	614.066	1.207.323
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	6.650
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	20.072.104	3.085.816
Debiti diversi	874.283	846.928
Totale Residui passivi	21.746.442	5.272.836

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	185.989	126.119

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

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	614.066	1.207.323

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

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Imposte e tasse	2.654	4
Erario c/IRAP	-	-
Erario c/ritenute su titoli	212.731	212.731
Ritenute erariali	398.681	994.588
Totale Debiti Tributari	614.066	1.207.323

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

La cifra di euro 4 si riferisce all'imposta di bollo su estratto conto deposito al 31.12.2014.

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta, interamente a carico del datore di lavoro, calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte al personale e ai rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori. Non vi sono sospesi al 31/12/2014.

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

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

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	0	6.650

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

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

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	20.072.104	3.085.816

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

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	5.881.148	-
Anticipazioni (Cap. 10502)	6.409.045	-
Sovvenzioni (Cap. 10503)	7.756.901	3.010.500
Partite in sospeso (cap. 42106)	25.010	75.316
Totale debiti verso iscritti	20.072.104	3.085.816

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	874.283	846.928

I debiti diversi sono così composti:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	-	537
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000
Spese e commissioni bancarie	-	1
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	529.283	501.390
Totale Debiti diversi	874.283	846.928

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

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme detratte, sulla base di fermi amministrativi, dal trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti.

Tali trattenute sono erogate agli aventi diritto ogni qualvolta pervengono al Fondo le relative sentenze.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione	Saldo 2013	Saldo 2014
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
	137.481.186	119.603.331

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	136.982.034	119.464.747
Altri ricavi e proventi	499.151	138.584
Totale Valore della Produzione	137.481.185	119.603.331

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2013	Saldo 2014
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
	136.982.034	119.464.747

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 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	59.443.960	57.609.988
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	47.415.657	48.163.646
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	14.633.667	13.691.113
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	-	-
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	15.488.750	-
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	136.982.034	119.464.747

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	499.151	138.584

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Entrate diverse	423.206	51.145
Poste correttive delle spese	55.052	87.439
Crediti diversi	20.893	-
Totale altri ricavi e proventi	499.151	138.584

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

Sono state imputate al capitolo 20901 "Poste correttive delle spese" alcune somme restituite dagli iscritti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 143.797.425	Euro 134.265.375

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	9.278	9.030
Costi per servizi	142.953.786	133.416.680
Costi per godimento beni di terzi	2.442	2.353
Costi per il personale dipendente	527.364	501.702
Ammortamenti beni immateriali	10.160	52.271
Ammortamenti beni materiali	159.093	168.783
Altri accantonamenti	-	-
Oneri di gestione	135.302	114.555
Totale Costi della Produzione	143.797.425	134.265.375

Le singole voci sono dettagliate come segue:

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	9.278	9.030

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.812	2.837
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	6.466	6.193
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	9.278	9.030

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	142.953.786	133.416.680

I costi per servizi sono dettagliati nel prospetto che segue:

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	42.813	21.870
Oneri Revisori (Cap. 10103)	29.028	16.281
Spese gestione servizi informatici (Cap.10403)	-	14.464
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	-	6.267
Spese di pulizia (Cap. 10405)	20.624	18.617
Manutenzione locali (Cap. 10406)	215	23.672
Spese postali (Cap. 10407)	11.864	10.108
Spese telefoniche (Cap. 10408)	5.877	9.175
Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409)	-	-
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	22.851	24.338
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	9.000	6.603
Onorari e compensi (Cap. 10412)	-	-
Spese di trasporto (Cap. 10413)	315	293
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900
Spese acqua (Cap. 10415)	787	982
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.572	5.753
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	13.235	14.835
Spese bancarie (Cap. 10702)	175.121	22.847
Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)	10.825	10.973
Spese indennità (Cap. 10501)	55.035.024	51.375.442
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	38.255.707	36.581.006
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	49.312.028	45.250.254
Totale Costi per servizi	142.953.786	133.416.680

Il costo per servizi è diminuito complessivamente di circa 9,5 milioni di euro.

Tale minor costo è riconducibile alla contrazione delle spese istituzionali, benché il numero delle pratiche liquidate nel corso dell'anno siano state maggiori di quelle del 2013.

Sono altresì diminuite le altre spese, tranne che per alcuni capitoli (10406 – 10408 – 10410 -10418) per i quali in ogni caso non si è superato il limite determinato dalle norme inerenti il contenimento della spesa.

Il capitolo n. 10403 è stato istituito nell'anno 2014, ad esso sono imputate le spese correnti per la gestione dei servizi informatici

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

	Saldo 2013	Saldo 2014
Costi per godimento beni di terzi	Euro	Euro
	2.442	2.353

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

9) PER IL PERSONALE

	Saldo 2013	Saldo 2014
Costi per il personale	Euro	Euro
	527.364	501.702

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	79.609	73.212
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	102.755	83.490
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	527.364	501.702

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

Il costo per il FUA è rimasto stabile, mentre quello relativo ai compensi per lavoro straordinario e oneri previdenziali correlati registra una diminuzione di circa 25,6 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

Il personale, rimasto inalterato nel numero degli addetti, è suddiviso per funzioni come indicato nella tabella che segue:

	F5/S	F4	F3	F2	F1	F5	F4	F3	F1	F2	
SEGREARIO		1									1
Affari Generali/protocollo			1				1	2	1	1	6
Liquidazione pratiche	2			1		1	7	1		1	13
Controllo pratiche		1						1	1		3
Contabilità		1	1			2					4
CED			1		1		1				3
Totale	2	3	3	1	1	2	10	4	2	2	30

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	169.253	221.054

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.160	52.271
Ammortamento immobilizzazioni materiali	159.093	168.783
Totale Ammortamenti	169.253	221.054

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

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 0	Euro 0

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

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro 135.302	Euro 114.555

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

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

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	33.739	10.232
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	19.774	24.416
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	79.331	79.907
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	759	-
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	1.699	-
Totale Costi per oneri di gestione	135.302	114.555

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Nell'esercizio in esame tali spese sono state inferiori di un terzo rispetto all'anno precedente.

Al contrario le uscite del capitolo 10801, relative al pagamento della Tassa Rifiuti e dell'imposta di bollo, sono incrementate a causa dell'applicazione a regime della normativa 2013 riguardante l'aumento di tale ultima imposta sui depositi bancari.

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

Tali somme sono aumentate per effetto del taglio del 10% applicato, ai sensi dell'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010, all'incremento dello stanziamento di complessivi euro 5.760 apportato ai capitoli di spesa 10101 e 10103.

Pertanto la cifra decurtata, pari ad euro 576, è stata versata a termini di legge a capo X capitolo n. 3334 del bilancio dello Stato.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	Saldo 2013	Saldo 2014
16) Altri proventi finanziari	Euro	Euro
	40.548.239	37.583.741

I proventi finanziari derivano dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) e dei rendimenti degli investimenti e dei depositi bancari (cap. 20801 e 20802).

In osservanza a quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2011, tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	41.812.885	35.671.423
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	-	-
Interessi su depositi (Cap. 20802)	629.275	558.592
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	-	-
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	1.450.524	1.353.426
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	(3.344.445)	-
Totale altri proventi finanziari	40.548.239	37.583.741

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

Visto che nel 2014 sono aumentati gli investimenti in tali tipologie ne è derivata una diminuzione fittizia delle entrate da rendimenti finanziari perché non è stato possibile accertarne i proventi.

In proposito le certificazioni rilasciate dalle Società di investimento a fine esercizio documentano tassi di rendimento annuo in linea con quelli dell'esercizio 2013.

Considerato altresì che il patrimonio investito è aumentato di circa 30 milioni di euro, passando da 1.473 a 1.505 milioni di euro, ne è derivato in sostanza un incremento complessivo dei rendimenti.

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

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro (6.132.965)	Euro 10.233.501

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

Il saldo è così composto:

Proventi e oneri straordinari		
Descrizione	Saldi 2013	Saldi 2014
	Euro	Euro
20) Proventi con sep. indicazione plusvalenza da realizzo titoli	1.397.064	11.521.541
21) Oneri straor. con sep. indic. minusvalenza da alienazione titoli	-	(1.288.040)
22) Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	331	-
23) Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	(7.530.360)	-
Totale proventi e oneri straordinari	(6.132.965)	10.233.501

Il totale delle partite straordinarie è pari ad un attivo di circa 10 milioni di euro.

Tale cifra corrisponde alla differenza tra plusvalenze e minusvalenze realizzate sulla vendita dei titoli in portafoglio.

Nella tabella che segue sono dettagliate tutte le vendite di titoli effettuate nell'esercizio con evidenza delle plusvalenze e minusvalenze registrate.

	Costo di acquisto	VENDITE 2014		
		Ricavo da vendita	Plusvalenza	Minusvalenza
Prestito obbl.rio Banca Carige	10.380.000	10.380.000	-	-
Deposito Banca Popolare Lazio	15.000.000	15.000.000	-	-
Deposito Banca Popolare di Spoleto	5.000.000	5.000.000	-	-
Fondi Comuni Carmignac Sécurité	5.000.000	5.116.627	116.627	-
Monte dei Paschi di Siena	4.000.000	4.000.000	-	-
Mediolanum Conto di deposito n. 1097617	4.574.063	4.574.063	-	-
Med Plus Double Opportunity 4	5.000.000	5.332.543	332.543	-
Med Plus Certificate Bonus MP	3.000.000	3.235.290	235.290	-
Med Plus CertificateCoupon Ev.3	5.000.000	5.449.983	449.983	-
Med Plus Double Opportunity S1	5.000.000	5.748.595	748.595	-
Med Plus CertificateCoupon Ev.4	1.000.000	1.100.118	100.118	-
Med Plus CertificateCoupon Ev.5	5.000.000	5.740.594	740.594	-
Med Plus Cert.D.D. S2	3.000.000	3.474.657	474.657	-
Med Plus Cert.D.trigger 105 S3	3.000.000	3.359.814	359.814	-
Med Plus Cert.D.D. S9	4.000.000	4.182.829	182.829	-
Med Plus Cert.D.trigger 105 S11	3.000.000	3.421.883	421.883	-
Challenge International Bond 1442351	1.000.000	936.452	-	(63.548)
Challenge Euro Bond 1442351	1.000.000	1.064.527	64.527	-
Challenge Euro Bond 156744307	2.000.000	1.989.308	-	(10.692)
BTP 2044 IT0004923998c/o Med	4.865.409	5.934.573	1.069.164	-
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	43.132.285	49.357.203	6.224.918	-
Gestione patrimoniale BNP Paribas	6.000.000	6.000.000	-	-
Polizza ass.va GENERALI INA EUROFORTE	50.000.000	50.000.000	-	-
Polizza assicurativa WIENER Assurance	5.000.000	5.000.000	-	-
Polizza ass.va GENERALI INA capit.con cedola	20.000.000	18.786.200	-	(1.213.800)
TOTALI	213.951.756,75	224.185.257,81	11.521.540,57	(1.288.040)

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2013	Saldo 2014
	Euro	Euro
	40.895	30.640

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



Il Presidente

(Massimo Pietrangeli)

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2014
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2014

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		91.742.971,96
Riscossioni	in c/competenza	435.726.744,11
	in c/residui	33.979.184,52
		469.705.928,63
Pagamenti	in c/competenza	474.348.175,77
	in c/residui	18.054.895,02
		-492.403.070,79
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		69.045.829,80
Residui attivi	degli esercizi precedenti	79.522.457,44
	residui dell'esercizio	41.600.588,35
		121.123.045,79
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.691.547,01
	residui dell'esercizio	1.581.289,45
		-5.272.836,46
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		184.896.039,13
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2014 per l'esercizio 2015 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		110.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)		15.000.000,00
al Fondo ripristino investimenti		10.000.000,00
per i seguenti altri vincoli		-
Totale parte vincolata		135.000.000,00
Parte disponibile		49.896.039,13
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2015		
Totale parte disponibile		49.896.039,13
Totale Risultato di amministrazione		184.896.039,13

(*) Vds. art. 19 del regolamento

1. PREMESSA
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE
3. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ENTRATE
4. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE USCITE
5. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE
6. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE
7. CONTO ECONOMICO
8. QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
9. STATO PATRIMONIALE
10. NOTA INTEGRATIVA
11. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2014
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014
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 2014
12. STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2014
13. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO
DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE
FINANZE PER L'ANNO 2014

Il giorno 8 aprile 2015 alle ore 09:00 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2014.

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

Il bilancio è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 21033 del 3 aprile 2015.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio consuntivo 2014, distinte per competenza, residui e cassa.

Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	143.285.480	157.187.072	13.901.592
Titolo II	590.010.000	224.185.258	(365.824.742)
Titolo IV	184.770.000	95.955.002	(88.814.998)
Totale entrate	918.065.480	477.327.332	(440.738.148)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	176.339.780	134.074.960	(42.264.820)
Titolo II	590.272.500	245.899.503	(344.372.998)
Titolo IV	184.770.000	95.955.002	(88.814.998)
Totale uscite	951.383.280	475.929.465	(475.452.815)

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	113.467.668	33.978.032	-	22.813.816	102.303.452
II	33.974	1.152	-	18.786.200	18.819.022
IV	-	-	-	572	572
Totale	113.501.642	33.979.185	-	41.600.588	121.123.046

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	20.697.419	17.440.144	-	401.694	3.658.969
II	96.048	94.608	-	34.482	35.922
IV	952.974	520.142	-	1.145.113	1.577.945
Totale	21.746.442	18.054.894	-	1.581.289	5.272.836

Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	234.230.604	168.351.288	(65.879.316)	102.303.452
Titolo II	590.043.974	205.400.210	(384.643.764)	18.819.021
Titolo IV	184.768.000	95.954.430	(88.813.570)	572
Totale entrate	1.009.042.578	469.705.929	(539.336.649)	121.123.046

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	197.029.880	151.113.410	(45.916.469)	3.658.969
Titolo II	590.368.548	245.959.628	(344.408.920)	35.922
Titolo IV	185.706.985	95.330.032	(90.376.952)	1.577.945
Totale uscite	973.105.412	492.403.071	(480.702.341)	5.272.836

Nel corso dell'anno 2014 sono state approvate sei note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, nei termini di regolamento, di cui tre con parere favorevole del Collegio dei Revisori, in virtù delle prescrizioni di cui all'articolo 20 del D.P.R. 97/2003.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 143 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 157 milioni di euro, con un aumento di 14 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali.

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, sono risultati inferiori di circa 5,5 milioni di euro rispetto alle previsioni, in quanto nel corso dell'esercizio sono stati disinvestiti titoli a rendimento fisso e sottoscritti investimenti a rendimento variabile. Questi ultimi hanno poi garantito interessi superiori, ma non sono stati accertati a fine esercizio per ragioni prudenziali, in quanto non consolidati.

I risultati conseguiti nel 2014 sono anche il frutto del costante monitoraggio effettuato dal Consiglio di amministrazione sul portafoglio titoli dell'Ente; tale monitoraggio dovrà, ovviamente, essere perseguito anche al fine di ottenere un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili. Per altro, nel corso del 2014 è stato rivisto il portafoglio titoli, allo scopo di renderlo meno esposto alle oscillazioni dei mercati finanziari e, compatibilmente, di ottimizzarne il rendimento.

Va poi registrata, analogamente a quanto accaduto nell'ultimo triennio, una lieve flessione degli interessi sulle anticipazioni, dovuta essenzialmente ad una diminuzione delle corrispondenti erogazioni.

Le entrate accertate in conto capitale, costituite prevalentemente da disinvestimenti finanziari, ammontano ad euro 224 milioni, registrando un sensibile decremento rispetto alle previsioni (590 milioni di euro) in quanto nel corso dell'anno sono pervenuti a scadenza investimenti patrimoniali in misura decisamente inferiore rispetto al precedente esercizio. Va inoltre considerato che nell'ottica di ottimizzare il portafoglio titoli gestito, il Consiglio di Amministrazione ha disinvestito nell'anno solo i titoli che, producendo una significativa plusvalenza, hanno consentito forme alternative di investimento, incrementando lo stato patrimoniale.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 176 milioni di euro, presentano impegni per euro 134 milioni. La differenza, pari ad euro 42 milioni, deriva essenzialmente dalla riduzione delle prestazioni istituzionali relative al Trattamento di Fine Rapporto.

Anche dal confronto con i dati di consuntivo del 2013 emerge un risparmio complessivo di spesa di circa 13 milioni di euro. Tra le voci più significative si segnalano la riduzione delle prestazioni istituzionali relative al Trattamento di Fine Rapporto (- 3,7 mln/€), delle anticipazioni (- 1,7 mln/€) e delle sovvenzioni e contributi (- 4,1 mln/€). Vanno inoltre segnalati i circa 3,3 mln/€ di dietimi versati a terzi sulla vendita di titoli di Stato nel corso del 2013, contabilizzati tra le poste correttive delle entrate, non più erogati nel 2014.

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

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato 149.390 euro. Anche se rispetto all'anno precedente si registra un aumento

della spesa, atteso che nel 2013 erano stati impegnati € 104.961, va rilevato che la previsione iniziale ammontava a 213.065 euro, per cui è stata impegnata una somma apprezzabilmente inferiore a quella stimata.

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell'esercizio, fatto salvo quanto previsto dall'articolo 50 del D.L. n. 66/2014, sono state versate all'entrata del bilancio dello Stato le somme risultanti dal contenimento delle spese, in ottemperanza alle previsioni di Legge. Le ulteriori somme, da versare ai sensi del richiamato articolo 50, sono state comunque versate a febbraio 2015.

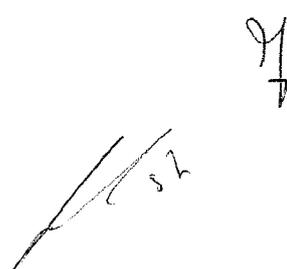
Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 246 milioni e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro pareggiano per l'ammontare di euro 95.955.002.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di 1,4 milioni di euro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2014, ammonta ad euro 42 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 121 milioni. In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili. A riguardo va sottolineato che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione, a meno che il costo per tale esperimento superi l'importo da recuperare. I residui passivi a fine esercizio ammontano complessivamente a 5,3 milioni di euro.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di 185 milioni di euro, così determinato:

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Cassa al 01.01.2014	92 milioni
Riscossioni	469 milioni
Pagamenti	(492 milioni)
Residui attivi	121 milioni
Residui passivi	(5 milioni)
TOTALE	185 milioni

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

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

La parte disponibile ammonta a 50 milioni di euro.

Il conto economico espone un risultato positivo di 33 milioni di euro, determinato dalla somma algebrica tra il saldo negativo di euro 15 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 38 milioni della gestione finanziaria, proventi straordinari per euro 10 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 0,03 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.655 milioni ad euro 1.688 milioni, con un incremento di euro 33 milioni da attribuire al risultato positivo registrato nell'esercizio.

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

Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:

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

- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa senza rilevare irregolarità degne di nota per quanto attiene all'esecuzione dei procedimenti amministrativi seguiti, accertando altresì il tempestivo versamento dei tributi e dei contributi previdenziali;

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

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

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

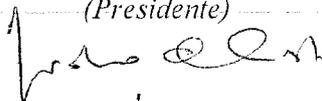
Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto della relazione formulata dal Presidente del Fondo e ferme restando le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2014.

Roma, 8 aprile 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa

(Presidente)



Dott. Giovanni Ciuffarella



Dott. Fabio Caragozzo

