

# **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

## **AL PARLAMENTO**

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo  
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

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

**(Esercizio 2015)**

—————  
**Comunicata alla Presidenza il 29 novembre 2016**  
—————

## INDICE

**DETERMINAZIONE della CORTE dei CONTI n. 114/2016  
del 15 novembre 2016**

**Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione  
finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del  
Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esercizio 2015.**

### DOCUMENTI ALLEGATI

#### **ESERCIZIO 2015**

- Relazione del Presidente
- Relazione del Collegio dei revisori
- Bilancio consuntivo





# *Corte dei Conti*

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Determinazione e relazione sul risultato  
del controllo eseguito sulla gestione finanziaria  
del **Fondo di previdenza per il personale del Ministero  
dell'economia e delle finanze**

per l'esercizio **2015**

Relatore: Consigliere Stefano Castiglione

Ha collaborato per l'istruttoria  
e l'elaborazione dei dati:  
la dott.ssa Valeria Cervo



*La*

# *Corte dei Conti*

*in*

## *Sezione del controllo sugli enti*

nell'adunanza del 15 novembre 2016;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 6 aprile 1961, con il quale il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all' esercizio finanziario 2015, nonché la annessa relazione del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Stefano Castiglione e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per l' esercizio 2015;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all' esercizio 2015, emerge che:

- 1) le entrate correnti sono aumentate di 36,6 mln di euro, rispetto al 2014, soprattutto per gli introiti derivanti dall'applicazione dell'art. 9, comma 33, del d.l. n. 78/2010 e per gli interessi sui titoli;
- 2) le spese correnti sono aumentate di 35,4 mln di euro rispetto al precedente esercizio 2014, portandosi da 134 mln di euro a 169,5 mln di euro, soprattutto quelle relative alle prestazioni



# Corte dei Conti

istituzionali per la liquidazione dell'indennità di fine rapporto a causa dei numerosi pensionamenti;

- 3) la gestione finanziaria di competenza del Fondo si è chiusa con un avanzo di 7.865.388 euro, maggiore di 6.467.521 euro rispetto a quello del 2014 (pari ad euro 1.397.867);
- 4) il conto economico espone un avanzo di 54.733.708 euro, con un incremento di 21.609.149 euro (65,24 per cento) rispetto a quello del 2014 (pari ad euro 33.124.559) soprattutto grazie ai saldi positivi della gestione finanziaria e di quella straordinaria, che compensano il risultato negativo della gestione caratteristica;
- 5) il patrimonio netto passa da 1.688 mln di euro del 2014 a 1.743 mln di euro nel 2015, con un incremento di 54,7 mln di euro;
- 6) la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di 192,8 milioni di euro, dei quali risultano disponibili 57,7 mln di euro e vincolati 135 mln di euro;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P . Q . M .

comunica, a norma dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2015 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

*Stefano Castiglione*

PRESIDENTE

*Enrica Laterza*

Depositata in segreteria il 28 novembre 2016

## SOMMARIO

PREMESSA .....	7
1. IL QUADRO NORMATIVO E L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE.....	8
2. GLI ORGANI .....	10
3. IL PERSONALE .....	12
4. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE .....	13
4.1 Il rendiconto .....	14
4.1.1 Le entrate correnti.....	14
4.1.2 Le entrate in conto capitale .....	16
4.1.3 Gestioni speciali e partite di giro .....	16
4.1.4 Le spese correnti.....	16
4.1.5 Le spese in conto capitale.....	17
4.2 La gestione dei residui .....	18
4.2.1 I residui attivi.....	18
4.2.2 I residui passivi.....	18
4.3 La situazione amministrativa.....	19
5. il conto economico .....	21
6. LO STATO PATRIMONIALE .....	27
6.1 L'attivo.....	27
6.2 Il Passivo .....	29
7. CONCLUSIONI.....	33



## INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Numero delle pratiche istruite nel 2015 divise per tipologia .....	9
Tabella 2 – Rimborsi ai componenti degli Organi.....	11
Tabella 3 – Spese per il personale – Impegni di competenza .....	12
Tabella 4 - Sintesi dei risultati economico- finanziari .....	13
Tabella 5 – La gestione di competenza .....	14
Tabella 6 – Le entrate correnti – Accertamenti di competenza .....	15
Tabella 7 – Le entrate in conto capitale – Accertamenti di competenza.....	16
Tabella 8 – Le spese correnti – Gli impegni di competenza .....	17
Tabella 9 – Le spese in conto capitale – Gli impegni di competenza.....	18
Tabella 10 – I residui attivi.....	18
Tabella 11 – I residui passivi.....	19
Tabella 12 – La situazione amministrativa.....	20
Tabella 13 – Il conto economico .....	21
Tabella 14 – I proventi del conto economico .....	22
Tabella 15 – I costi del conto economico .....	23
Tabella 16 – I proventi e gli oneri finanziari del conto economico.....	24
Tabella 17 – I proventi ed oneri straordinari del conto economico .....	25
Tabella 18 – L’attivo patrimoniale.....	27
Tabella 19 – Il passivo patrimoniale.....	29
Tabella 20 – I residui passivi – I debiti del Fondo .....	31
Tabella 21 – Riconciliazione dei residui attivi e passivi e stato patrimoniale .....	32

## **PREMESSA**

L'Ente è sottoposto al controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 2 della legge n. 259/1958.

La precedente relazione della Corte al Parlamento, relativa all'esercizio 2014, è stata deliberata con determinazione n. 86/2015<sup>1</sup>.

Con la presente relazione la Corte riferisce ai sensi dell'art. 7 della l. n. 259/58 circa gli esiti del controllo sulla gestione finanziaria dell'anno 2015, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute sino alla data corrente.

---

<sup>1</sup> Cfr. Atti Parlamentari, Senato della Repubblica, XVII Legislatura, Doc. XV, n. 308.

# 1. IL QUADRO NORMATIVO E L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Sulla base delle previsioni dello Statuto e di quanto disposto dall'art. 9, c. 33, del d.l. n. 78/2010<sup>2</sup>, convertito in legge n. 122/2010, sono iscritti al Fondo i dipendenti dell'Amministrazione finanziaria e *“tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico finanziaria”*.

Il numero degli iscritti, alla data del 31 dicembre 2015, è di complessive 64.720 unità, (dato inferiore dello 0,3 per cento rispetto al 2014 con 64.907 unità).

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento (approvato con d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034) il Fondo provvede a:

1. corrispondere un'indennità di fine rapporto agli iscritti al Fondo quando cessano di far parte, per qualsiasi causa, del personale del Ministero ed a quelli deceduti durante il servizio;
2. erogare un'anticipazione sull'indennità, in relazione all'anzianità di servizio prestato alle dipendenze del Ministero, agli iscritti che ne facciano domanda, nei casi di documentato e grave bisogno finanziario;
3. corrispondere sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali, nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di amministrazione.

Le fonti di entrata del Fondo, individuate dall'art. 2 del citato regolamento, sono costituite, oltre che da introiti relativi agli investimenti, da sovvenzioni, contributi, lasciti e donazioni, principalmente dalle quote dei proventi derivanti dall'applicazione di varie norme legislative che regolano, in prevalenza, la materia tributaria.

In particolare:

- a) *proventi da recupero di indennità soppresse;*
- b) *proventi da violazione di norme fiscali;*
- c) *proventi da violazione di norme in materia di IVA;*
- d) *proventi da registri immobiliari;*
- e) *proventi derivanti da omesso o ritardato pagamento di contributi previdenziali ed assistenziali*<sup>3</sup>.

La tabella seguente indica il numero delle pratiche, distinte per tipologia, istruite nel corso dell'esercizio in esame, che mostrano un aumento del 29,84 per cento, passando dalle 54.484 del 2014 alle 70.741 nel 2015. Di tali istanze ne sono state liquidate nel corso del 2015 n. 68.605 per una spesa complessiva di circa 168,5 mln di euro, mentre nel 2014 ne erano state liquidate n. 50.321 per

---

<sup>2</sup> che recita: *“...la quota del 10 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'art. 12, del d.l. n. 79/1997, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 140/1997, è destinata, per metà, al fondo di assistenza per i finanziari di cui alla legge n. 1265/1960 e, per la restante metà, al fondo di previdenza per il personale del Ministero delle finanze, cui sono iscritti, a decorrere dal 1° gennaio 2010, anche gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico-finanziaria”*.

<sup>3</sup> Nella misura del 5%, ai sensi dell'art. 9, c. 33, del d.l. n. 78/2010.

un costo di circa 133,2 milioni di euro.

**Tabella 1 - Numero delle pratiche istruite nel 2015 divise per tipologia**

Tipologia	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Invalidità	1.800	2.002	202	11,22
Malattie/protesi	43.910	58.924	15.014	34,19
Handicap	370	379	9	2,43
Decessi	324	284	-40	-12,35
Borse di studio	2393	3847	1454	60,76
<b>Totale sovvenzioni (a)</b>	<b>48.797</b>	<b>65.436</b>	<b>16.639</b>	<b>34,10</b>
Indennità aggiuntiva di fine rapporto.	1.640	2.299	659	40,18
Anticipazioni	2.107	2.308	201	9,54
Secondo anticipazioni	1.940	698	-1.242	-64,02
<b>Totale anticipazioni</b>	<b>4.047</b>	<b>3.006</b>	<b>-1.041</b>	<b>-25,72</b>
<b>Totale Indennità T.F.R. + Anticipazioni (b)</b>	<b>5.687</b>	<b>5.305</b>	<b>-382</b>	<b>-6,72</b>
<b>Totale generale</b>	<b>54.484</b>	<b>70.741</b>	<b>16.257</b>	<b>29,84</b>

Per quanto attiene al settore delle sovvenzioni, ha registrato un notevole incremento (60,76 per cento) l'erogazione di borse di studio, seguita da quella per malattie/protesi (34,19 per cento). In aumento anche le prestazioni per invalidità (11,22 per cento) e seppur modestamente, quelle per handicap (2,43 per cento). In diminuzione quelle per decessi (12,35 per cento).

Complessivamente le sovvenzioni espongono un incremento del 34,10 per cento rispetto al precedente esercizio 2014.

L'indennità aggiuntiva di fine rapporto<sup>4</sup> mostra, nel 2015, un aumento del 40,18 per cento, mentre il settore delle anticipazioni subisce un decremento del 25,72 per cento.

Complessivamente il trattamento di fine rapporto e le anticipazioni sono in diminuzione del 6,72 per cento rispetto all'esercizio 2014.

<sup>4</sup> La circolare 2015 ha confermato la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto nella misura di 550 euro, sulla quale si applicano, in sede di liquidazione dell'indennità di fine rapporto, gli interessi legali previsti dall'art. 6 del Regolamento.

## 2. GLI ORGANI

Gli organi del Fondo sono: il Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori.

Il *Presidente* del Fondo, scelto tra i direttori generali del Ministero dell'economia e delle finanze, è nominato con decreto ministeriale<sup>5</sup> e dura in carica un quadriennio; oltre a presiedere l'organo collegiale di amministrazione, ha la rappresentanza legale del Fondo e dà esecuzione alle delibere del Consiglio.

Il *Consiglio di amministrazione*, nominato per la durata di quattro anni con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, è composto dal Presidente dell'ente, da quattro dirigenti ministeriali con funzioni di membri effettivi, uno dei quali investito anche della funzione di Vicepresidente, e da quattro dirigenti con funzioni di membri supplenti. Le funzioni del Consiglio sono elencate nell'art. 14 del Regolamento.

Il *Collegio dei revisori*, nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze<sup>6</sup> ogni quadriennio, è composto: da due dirigenti, di cui uno con funzioni di Presidente, e da un revisore effettivo e da uno supplente, in rappresentanza della Ragioneria generale dello Stato.

Di recente, con decreto del Ministero dell'economia e finanze del 28 aprile 2015, sono stati ricostituiti gli Organi collegiali di direzione e controllo del Fondo, riconfermandone i Presidenti e sostituendo solo alcuni membri del CdA ed un membro del CdR.

I membri del Consiglio di amministrazione, compreso il Presidente, ed i membri del Collegio dei revisori non percepiscono alcuna indennità di carica. A tutti viene liquidato, esclusivamente, un "rimborso spese forfettario", pari a 243 euro al lordo, così come definito dal CdA, per ciascuna riunione alla quale partecipano<sup>7</sup>.

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 ai risparmi di spesa<sup>8</sup>. Nella quantificazione delle spese sono stati rispettati, oltre al vincolo dell'1 per cento previsto dal Regolamento, anche tutte le altre norme in vigore che prevedono i tagli di spesa delle amministrazioni pubbliche.

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva sostenuta nel corso del 2015, per la corresponsione dei rimborsi spese ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei

---

<sup>5</sup> Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 25 febbraio 2011.

<sup>6</sup> Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 6 aprile 2011.

<sup>7</sup> Così come stabilito dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 24 gennaio 2003.

<sup>8</sup> Riduzione dei consumi intermedi nella misura del 10 per cento della spesa sostenuta nel 2010, come previsto dall'art.8 comma 3 del d.l. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012. Ulteriormente ridotti ai sensi dell'art. 50 comma 3 del d.l. n. 66/2014. Sono stati versati complessivamente euro 18.801 nel 2015. Per riduzione dei rimborsi spese spettanti ai componenti del CdA e del CdR nella misura del 10 per cento rispetto alle somme spettanti alla data del 30 aprile 2010, art. 6 comma 3 del d.l. 78/2010, sono stati versati euro 4.923. Sono stati ridotti i costi per consulenze e versati in bilancio ulteriori 8.000 euro e altri 750 euro per contenimento delle spese per autovetture.

revisori.

Nel 2015, le spese per rimborso ai componenti degli Organi evidenziano un incremento pari al 4,46 per cento rispetto al precedente esercizio 2014, rispettivamente del 5,56 per cento per il Consiglio di amministrazione e per il 2,99 per cento per il Collegio dei revisori.

**Tabella 2 – Rimborsi ai componenti degli Organi**

	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Presidente	0	0	0	0
Consiglio di amministrazione	21.870	23.085	1.215	5,56
Collegio dei revisori	16.281	16.767	486	2,99
<b>Totale</b>	<b>38.151</b>	<b>39.852</b>	<b>1.701</b>	<b>4,46</b>

### 3. IL PERSONALE

L'art. 17 del Regolamento stabilisce che il Fondo, per il suo funzionamento, si avvale di un ufficio di segreteria cui sono assegnate 30 unità di personale<sup>9</sup>, di varie qualifiche, iscritte al Fondo; le assegnazioni e le sostituzioni degli impiegati sono disposte con provvedimento del Ministero dell'economia e delle finanze, su proposta del Consiglio di amministrazione del Fondo.

Al 31 dicembre 2015 erano in servizio 28 unità.

Le relative retribuzioni sono a carico dell'amministrazione di provenienza. Considerata la particolare natura delle attività dell'Ente, la divisione in settori di lavoro è puramente indicativa, poiché in larga parte il personale addetto è interscambiabile all'interno della struttura, in funzione delle diverse esigenze lavorative.

La tabella n. 3 evidenzia la spesa per il personale, riferita alle sole competenze accessorie, sostenuta nel 2015:

**Tabella 3 – Spese per il personale – Impegni di competenza**

	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Fondo unico di amministrazione	345.000	345.000	0	0
Oneri del personale ( <i>competenze accessorie</i> )	73.212	56.427	-16.785	-22,93
Oneri previdenziali	83.490	112.159	28.669	34,34
<b>Totale</b>	<b>501.702</b>	<b>513.586</b>	<b>11.884</b>	<b>2,37</b>

Complessivamente si osserva un leggero incremento (2,37 per cento), derivante dall' aumento degli *oneri previdenziali* pari al 34,34 per cento, mentre diminuiscono del 22,93 per cento quelli relativi alle competenze accessorie.

Invariato l'importo riguardante il Fondo unico di amministrazione, per il pagamento degli incentivi.

---

<sup>9</sup> Una unità è rappresentata dal Segretario e 29 unità sono addette alle attività di competenza del Fondo.

## 4. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il Consiglio di amministrazione ha approvato due note di variazione al bilancio preventivo e ratificato cinque variazioni compensative al fine di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli alle necessità emerse nel corso del 2015. Le variazioni più consistenti sono state apportate ai capitoli istituzionali di spesa per “Anticipazioni” e “Sovvenzioni”, per far fronte alle esigenze di liquidazione delle stesse nel corso dell’esercizio in esame.

Il Collegio dei revisori dei conti ha espresso parere favorevole sulle variazioni al bilancio di previsione dell’Ente.

La tabella n. 4 evidenzia, in sintesi, le risultanze economico-finanziarie del 2015, confrontate con il precedente esercizio 2014.

**Tabella 4 - Sintesi dei risultati economico- finanziari**

	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza	1.397.867	7.865.388	6.467.521	462,67
Consistenza di cassa a fine esercizio	69.045.830	89.887.734	20.841.904	30,19
Avanzo di amministrazione	184.896.039	192.761.427	7.865.388	4,25
Avanzo economico di esercizio	33.124.559	54.733.708	21.609.149	65,24
Patrimonio netto	1.688.382.271	1.743.115.979	54.733.708	3,24

La gestione 2015 chiude con un avanzo finanziario di competenza notevolmente aumentato rispetto a quello del precedente esercizio 2014, (maggiore di 6.467.521 euro in termini assoluti) pari ad euro 7.865.388.

La consistenza di cassa, pari a 89.887.734 euro, aumenta del 30,19 per cento rispetto a quella del 2014 (euro 69.045.830).

L’avanzo di amministrazione evidenzia un incremento del 4,25 per cento, pari a 7.865.388 euro in termini assoluti.

Nel 2015, il patrimonio netto, pari ad euro 1.743.115.979, si incrementa del 3,24 per cento rispetto a quello del 2014, che era pari ad euro 1.688.382.271, grazie al risultato economico positivo registrato nell’esercizio (54.733.708 euro).



## 4.1 Il rendiconto

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2014 è stato predisposto ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Esso è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa redatta in conformità all'art. 2427 cod. civ.

L'elaborato contabile è stato redatto in applicazione delle disposizioni contenute nel regolamento del Fondo e, ove applicabili, dei principi contabili redatti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Il *conto del bilancio* è composto dal rendiconto finanziario decisionale, articolato in Unità Previsionali di Base, e dal rendiconto finanziario gestionale, suddiviso in capitoli.

I dati del rendiconto finanziario diviso per titoli in entrata e spesa, relativi all'esercizio 2015 e confrontati con quelli del 2014, sono riportati nella seguente tabella n. 5.

**Tabella 5 – La gestione di competenza**

ENTRATE	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Entrate correnti	157.187.072	193.835.958	36.648.886	23,32
Entrate in conto capitale	224.185.258	472.191.536	248.006.278	110,63
Partite di giro	95.955.002	171.172.226	75.217.224	78,39
<b>Totale entrate</b>	<b>477.327.332</b>	<b>837.199.720</b>	<b>359.872.388</b>	<b>75,39</b>
SPESE				
Spese correnti	134.074.960	169.502.652	35.427.692	26,42
Spese conto capitale	245.899.503	488.659.454	242.759.951	98,72
Partite di giro	95.955.002	171.172.226	75.217.224	78,39
<b>Totale spese</b>	<b>475.929.465</b>	<b>829.334.332</b>	<b>353.404.867</b>	<b>74,26</b>
<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	<b>1.397.867</b>	<b>7.865.388</b>	<b>6.467.521</b>	<b>462,67</b>

### 4.1.1 Le entrate correnti

Le entrate correnti accertate, nel 2015, sono pari ad euro 193.835.958 aumentate del 23,32 per cento rispetto a quelle del precedente esercizio 2014, pari a 157.187.072, con un incremento di 36.648.336 euro in termini assoluti.

La seguente tabella riporta le entrate correnti in dettaglio, divise per tipologia.

**Tabella 6 – Le entrate correnti – Accertamenti di competenza**

Entrate correnti	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Quote proventi legge n. 734/73	57.609.988	58.173.968	563.980	0,98
Quote sanzioni d.p.r. n. 600/73	48.163.646	55.309.848	7.146.202	14,84
Quote sanzioni d.p.r. n. 633/72 e n. 687/74	13.691.113	15.596.537	1.905.424	13,92
Proventi AAMS legge n. 266/2005	0	0	0	0,00
Proventi d.l. n. 78/2010	0	14.121.826	14.121.826	100,00
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>119.464.747</b>	<b>143.202.179</b>	<b>23.737.432</b>	<b>19,87</b>
Entrate diverse	51.145	55.967	4.822	9,43
Interessi su titoli	35.671.423	48.373.044	12.701.621	35,61
Interessi su depositi c/c	558.592	237.043	-321.549	-57,56
Interessi ex art. 6 (anticipazioni)	1.353.726	1.931.343	577.617	42,67
Poste correttive di spese	87.439	36.382	-51.057	-58,39
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>157.187.072</b>	<b>193.835.958</b>	<b>36.648.886</b>	<b>23,32</b>

Le entrate relative ai trasferimenti sono complessivamente aumentate poiché nell'anno 2014 non è stato possibile contabilizzare i proventi di competenza relativi all'art.9 comma 33 del d.l. 78/2010, per un importo di circa 14 mln di euro. Tale importo è stato, quindi, accertato nell'esercizio 2015.

Le entrate diverse, accertate per quasi 56 mila euro, riguardano quasi esclusivamente riaccrediti di somme spettanti agli iscritti non andate a buon fine per vari motivi.

I rendimenti patrimoniali, conseguenti alle strategie adottate dal Consiglio di amministrazione, hanno registrato un notevole incremento rispetto al 2014, evidenziando, sugli interessi su titoli, un aumento in valore assoluto di un importo pari a 12,7 mln di euro.

Il patrimonio investito ha reso al Fondo un rendimento medio lordo del 3,50 per cento in linea con quello degli ultimi anni (+35,61 per cento rispetto al 2014), mentre gli interessi calcolati sulle somme depositate presso l'Istituto Cassiere e la Cassa Depositi e Prestiti sono diminuiti (-57,56 per cento) a causa delle condizioni sfavorevoli di mercato e del conseguente abbassamento dei saggi di interesse praticati dalle banche.

Nel 2015 si sono, invece, incrementati gli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto, per effetto del maggior numero di indennità di fine rapporto liquidate (+42,67 per cento).

#### 4.1.2 Le entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono prevalentemente costituite da disinvestimenti finanziari<sup>10</sup> e da investimenti patrimoniali pervenuti a scadenza in misura superiore rispetto al passato.

Il Consiglio di amministrazione nel lavoro di revisione del portafoglio titoli ha prodotto una diversificazione degli investimenti patrimoniali per cui, nel 2015, sono stati disinvestiti solo i titoli per i quali vi era un margine maggiore per un possibile reinvestimento.

**Tabella 7 – Le entrate in conto capitale – Accertamenti di competenza**

Entrate conto capitale	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Vendita titoli di Stato e Disinvestimenti finanziari	224.185.258	472.191.125	248.005.867	110,63
Crediti diversi	0	411	411	100
<b>Totale</b>	<b>224.185.258</b>	<b>472.191.536</b>	<b>248.006.278</b>	<b>110,63</b>

#### 4.1.3 Gestioni speciali e partite di giro

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni né in entrata né in uscita.

Le partite di giro trovano esatta corrispondenza in entrata ed in uscita.

#### 4.1.4 Le spese correnti

Complessivamente le spese correnti, nel 2015, aumentano del 26,42 per cento rispetto al 2014.

Il maggiore incremento è dato dalle spese per prestazioni istituzionali (26,51 per cento) che passano dai 133,2 mln di euro del 2014 ai 168,5 mln di euro nel 2015, con un aumento in valore assoluto di circa 35,3 mln di euro.

Le spese per indennità di fine rapporto sono, infatti, maggiori del 55,36 per cento rispetto al 2014, quelle per sovvenzioni e contributi sono state maggiori del 45,67 per cento, mentre le sole anticipazioni sono diminuite del 37,72 per cento rispetto al 2014.

Le maggiori spese per oneri finanziari sono attribuibili alle commissioni corrisposte alle banche per l'attività di intermediazione sul mercato titoli svolta per conto del Fondo su una maggiore quantità di operazioni rispetto all'esercizio 2014.

---

<sup>10</sup> Pari ad euro 382.273.723.

I trasferimenti passivi sono raddoppiati, nel 2015, passando da circa 10,2 mila euro a 25,5 mila euro.

**Tabella 8 – Le spese correnti – Gli impegni di competenza**

Spese correnti	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Spese organi Ente	38.151	39.852	1.701	4,46
Spese personale	501.702	513.586	11.884	2,37
Acquisto beni di consumo	149.390	140.682	-8.708	-5,83
Prestazioni istituzionali di cui:	<b>133.206.702</b>	<b>168.518.344</b>	<b>35.311.642</b>	<b>26,51</b>
<i>1. indennità di fine rapporto</i>	<i>51.375.442</i>	<i>79.817.099</i>	<i>28.441.657</i>	<i>55,36</i>
<i>2. anticipazioni</i>	<i>36.581.005</i>	<i>22.783.944</i>	<i>-13.797.061</i>	<i>-37,72</i>
<i>3. sovvenzioni e contributi</i>	<i>45.250.254</i>	<i>65.917.300</i>	<i>20.667.046</i>	<i>45,67</i>
Trasferimenti passivi	10.232	25.480	15.248	149,02
<b>Oneri finanziari</b>	<b>102.754</b>	<b>185.919</b>	<b>83.165</b>	<b>80,94</b>
Oneri tributari	55.056	58.425	3.369	6,12
Poste correttive delle entrate	0	0	0	0,00
Uscite non classificabili in altre voci	10.973	20.364	9.391	85,58
<b>Totale</b>	<b>134.074.960</b>	<b>169.502.652</b>	<b>35.427.692</b>	<b>26,42</b>

Come già innanzi ricordato, le somme derivanti dai tagli di spesa sono state accantonate e versate all'erario alle scadenze previste per legge, mentre per quanto attiene alle spese per amministrazione, calcolate all'1 per cento delle entrate, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dalla normativa vigente.

#### **4.1.5 Le spese in conto capitale**

Nel 2015 le spese in conto capitale evidenziano un notevole incremento (98,72 per cento) poiché le liquidità necessarie agli investimenti derivano dai disinvestimenti patrimoniali, che sono stati maggiori di quelli del 2014, sia per la scadenza di un congruo numero di investimenti e sia perché sono stati disinvestiti alcuni titoli che hanno reso delle plusvalenze.

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

La seguente tabella mostra le spese in conto capitale del Fondo nell'esercizio 2015.

**Tabella 9 – Le spese in conto capitale – Gli impegni di competenza**

Spese conto capitale	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Acquisizione di beni di uso durevole	11.483	67.746	56.263	489,97
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	123.600	114.426	-9.174	-7,42
Acquisto beni mobiliari	245.764.420	488.477.283	242.712.863	98,76
<b>Totale</b>	<b>245.899.503</b>	<b>488.659.455</b>	<b>242.759.952</b>	<b>98,72</b>

## 4.2 La gestione dei residui

### 4.2.1 I residui attivi

I residui iniziali non riscossi sono relativi agli accertamenti dei rendimenti patrimoniali iscritti nel corso degli anni, ma non ancora esigibili perché non pervenuti a scadenza contrattuale.

I residui di competenza, invece, derivano da titoli consolidati nel 2015 da riscuotere a scadenza.

I residui attivi al 31 dicembre 2015 sono composti per il 70 per cento di residui iniziali e dal 30 per cento da quelli derivanti dalla competenza.

**Tabella 10 – I residui attivi**

Residui attivi	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui annullati	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	102.303.452	21.134.628	0	34.680.836	115.849.660
Titolo II	18.819.021	18.791.502	0	0	27.519
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	572	572	0	239	239
<b>Totale residui attivi</b>	<b>121.123.045</b>	<b>39.926.702</b>	<b>0</b>	<b>34.681.075</b>	<b>115.877.418</b>

### 4.2.2 I residui passivi

I residui passivi riguardano per il 72 per cento quelli di competenza e per il restante 28 per cento i residui pregressi. Sono accumulati maggiormente nel titolo I per le prestazioni istituzionali deliberate in dicembre; per il titolo II riguardano le spese per manutenzione straordinaria e quelle per adeguamento dei sistemi informatici, deliberate dal CdA a fine esercizio 2015.

**Tabella 11 – I residui passivi**

<b>Residui passivi</b>	<b>Residui iniziali</b>	<b>Residui pagati</b>	<b>Residui annullati</b>	<b>Residui di competenza</b>	<b>Residui finali</b>
Titolo I	3.658.970	419.356	0	8.898.431	12.138.045
Titolo II	35.922	34.482	0	60.572	62.012
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	1.577.945	1.127.201	0	352.924	803.668
<b>Totale residui passivi</b>	<b>5.272.836</b>	<b>1.581.039</b>	<b>0</b>	<b>9.311.927</b>	<b>13.003.725</b>

### **4.3 La situazione amministrativa**

La situazione amministrativa evidenzia una consistenza di cassa al 31 dicembre 2015 di € 89.887.734 (69.045.830 euro nel 2014) con un incremento, rispetto all'esercizio 2014, di circa 20.841.904 euro (30,19 per cento) ed un avanzo di amministrazione di € 192.761.427 (184.896.039 euro nel 2014) con un incremento di 7.865.387euro (4,25 per cento).

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 57.761.427 e da una vincolata di euro 135.000.000, così suddivisa:

- 110.000.000 euro a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto;
- 10.000.000 euro destinati alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali;
- 15.000.000 euro quale fondo rischi ed oneri.

La tabella che segue riepiloga quanto sinteticamente descritto.

Tabella 12 – La situazione amministrativa

Situazione amministrativa	esercizio 2014		esercizio 2015	
<b>Consistenza della cassa al 1° gennaio</b>		<b>91.742.972</b>		<b>69.045.830</b>
Riscossioni				
- <i>in c/competenza</i>	435.726.744		802.518.647	
- <i>in c/residui</i>	33.979.185		39.926.702	
<b>Totale riscossioni</b>		<b>469.705.929</b>		<b>842.445.349</b>
Pagamenti				
- <i>in c/competenza</i>	474.348.176		820.022.405	
- <i>in c/residui</i>	18.054.895		1.581.040	
<b>Totale pagamenti</b>		<b>492.403.071</b>		<b>821.603.445</b>
<b>Consistenza della cassa al 31 dicembre</b>		<b>69.045.830</b>		<b>89.887.734</b>
Residui attivi				
residui pregressi	79.522.457		81.196.344	
- <i>residui dell'esercizio</i>	41.600.589		34.681.074	
<b>Totale residui attivi</b>		<b>121.123.046</b>		<b>115.877.418</b>
Residui passivi				
residui pregressi	3.691.547		3.691.797	
- <i>residui dell'esercizio</i>	1.581.289		9.311.928	
<b>Totale residui passivi</b>		<b>5.272.836</b>		<b>13.003.725</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>		<b>184.896.040</b>		<b>192.761.427</b>

## 5. IL CONTO ECONOMICO

Nella tabella che segue si riportano le risultanze del conto economico, relative all'esercizio 2015, confrontate con quelle del 2014.

**Tabella 13 – Il conto economico**

Conto economico	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
<b>A) Valore della produzione</b>				
Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi	119.464.747	143.202.179	23.737.432	19,87
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	138.584	92.760	-45.824	-33,07
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>119.603.331</b>	<b>143.294.939</b>	<b>23.691.608</b>	<b>19,81</b>
<b>B) Costi della produzione</b>				
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	9.030	10.231	1.201	13,30
Per servizi	133.416.680	168.794.987	35.378.307	26,52
Per godimento beni di terzi	2.353	2.353	0	0,00
Per il personale, di cui:	501.702	513.586	11.884	2,37
- salari e stipendi	418.212	401.427	-16.785	-4,01
- oneri sociali	83.490	112.159	28.669	34,34
Ammortamenti e svalutazioni, di cui:	221.054	143.684	-77.370	-35,00
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.271	83.103	30.832	58,98
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.783	60.581	-108.202	-64,11
Accantonamento per rischi	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	114.555	138.656	24.101	21,04
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>134.265.374</b>	<b>169.603.497</b>	<b>35.338.123</b>	<b>26,32</b>
<b>Saldo tra valore e costi della produzione</b>	<b>-14.662.043</b>	<b>-26.308.558</b>	<b>-11.646.515</b>	<b>79,43</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>				
Altri proventi finanziari, di cui				
- titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	35.671.423	48.373.044	12.701.621	35,61
- proventi diversi dai precedenti	1.912.318	2.168.386	256.068	13,39
<b>Totale oneri e proventi finanziari</b>	<b>37.583.741</b>	<b>50.541.430</b>	<b>12.957.689</b>	<b>34,48</b>
<b>D) Rettifiche di valore</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>				
Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili ad altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	11.521.541	30.226.589	18.705.048	162,35
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili ad oneri diversi di gestione	1.288.040	0	-1.288.040	-100
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0	317.086	317.086	100
Sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0	0	0	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>10.233.501</b>	<b>30.543.675</b>	<b>20.310.174</b>	<b>198,47</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>33.155.199</b>	<b>54.776.547</b>	<b>21.621.348</b>	<b>65,21</b>
Imposte dell'esercizio	30.640	42.839	12.199	39,81
<b>Avanzo economico</b>	<b>33.124.559</b>	<b>54.733.708</b>	<b>21.609.149</b>	<b>65,24</b>



## A Valore della produzione

La posta più significativa, relativamente al valore della produzione, nel 2015, è rappresentata dai “proventi per la produzione delle prestazioni e/o dei servizi”, di cui si riporta il dettaglio:

**Tabella 14 – I proventi del conto economico**

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Quote proventi legge n. 734/73	57.609.988	58.173.968	563.980	0,98
Quote sanzioni d.p.r. n. 600/73	48.163.646	55.309.848	7.146.202	14,84
Quote sanzioni d.p.r. n. 633/72 e n. 687/74	13.691.113	15.596.537	1.905.424	13,92
Proventi AAMS legge n. 266/2005	0	0	0	0,00
Proventi d.l. n. 78/2010 art. 9, c. 33	0	14.121.826	14.121.826	100,00
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>119.464.747</b>	<b>143.202.179</b>	<b>23.737.432</b>	<b>19,87</b>

L'aggregato è costituito dalle quote di proventi derivanti dalla legge n. 734/73 che registrano un leggero aumento (0,98 per cento) rispetto al 2014; incrementi più significativi si realizzano per le sanzioni da d.p.r. n. 600/73, del 14,84 per cento, e per le quote per sanzioni da d.p.r. n. 633/72 e n. 687/74, del 13,92 per cento.

Nel 2015 si evidenziano proventi ai sensi del d.l. 78/2010 per circa 14 milioni di euro.

Complessivamente, i proventi per la produzione si incrementano del 19,87 per cento rispetto al precedente esercizio 2014.

La voce di altri ricavi e proventi, pari a 92.760, registra una flessione del 33,07 per cento, soprattutto per la diminuzione delle poste correttive di spesa (-58,39 per cento)<sup>11</sup>. I crediti diversi, assenti nel 2014, sono presenti, nel 2015, con un modesto importo di 410 euro<sup>12</sup>. Solo le entrate diverse mostrano un incremento del 9,43 per cento, passando da 51.154 euro del 2014 a 55.967 euro nel 2015.

<sup>11</sup> Tabella n. 6 della presente relazione.

<sup>12</sup> Dettaglio desunto dalla Nota Integrativa, Conto economico, “Altri ricavi e proventi”, pagina 26.

## B Costi della produzione

I costi della produzione aumentano, nel 2015, di 35.338.123 euro, per effetto dell'incremento dei "costi per i servizi", del 26,52 per cento, imputabile alle maggiori spese istituzionali dovute al maggior numero delle pratiche liquidate nel corso del 2015. Le spese per indennità sono, infatti, aumentate di circa 28,4 mln di euro rispetto al 2014 per effetto di un maggior numero di pensionamenti. Anche le spese per sovvenzioni hanno fatto registrare un aumento di circa 20,7 mln di euro<sup>13</sup> dovuto al sovrannumero delle pratiche pervenute e liquidate nel corso del 2015. In controtendenza sono state solo le anticipazioni per indennità, che sono diminuite di circa 13,8 mln di euro.

**Tabella 15 – I costi del conto economico**

Costi della produzione	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	9.030	10.231	1.201	13,30
Costi per i servizi	133.416.680	168.794.987	35.378.307	26,52
Costi per godimento beni di terzi	2.353	2.353	0	0,00
Costi per il personale dipendente	501.702	513.586	11.884	2,37
Ammortamenti beni immateriali	52.271	83.103	30.832	58,98
Ammortamenti beni materiali	168.783	60.581	-108.202	-64,11
Altri accantonamenti	0	0	0	0,00
Oneri di gestione	114.555	138.656	24.101	21,04
<b>TOTALE</b>	<b>134.265.374</b>	<b>169.603.497</b>	<b>35.338.123</b>	<b>26,32</b>

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

Nel 2015, gli ammortamenti per beni materiali registrano una diminuzione del 64,11 per cento, al contrario quelle per beni immateriali evidenziano un incremento del 58,98 per cento.

Nell'esercizio in esame l'Ente ha provveduto a rettificare in diminuzione le quote di ammortamento del fabbricato sede del Fondo perché, per errore, erano state precedentemente calcolate in eccesso al momento della predisposizione del piano di ammortamento.

Gli oneri diversi di gestione sono aumentati del 21,04 per cento e si riferiscono alle spese amministrative, imposte, tasse e tributi, spese per liti e arbitraggi ed altri costi.

<sup>13</sup> Vedi tabella n. 8 della presente relazione.

## C Proventi ed oneri finanziari

Il totale dei proventi finanziari deriva dalla somma degli interessi, calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti, e dei rendimenti degli investimenti e dei depositi bancari<sup>14</sup>. In osservanza a quanto stabilito dal Consiglio di amministrazione nell'anno 2011, tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

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

In proposito le certificazioni rilasciate dalle Società di investimento a fine esercizio documentano tassi di rendimento annuo in linea con quelli dell'esercizio 2014.

**Tabella 16 – I proventi e gli oneri finanziari del conto economico**

Proventi ed oneri finanziari	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Interessi su titoli	35.671.423	48.373.044	12.701.621	35,61
Ritenute interessi su titoli	0	0	0	0
Interessi su depositi	558.592	237.043	-321.549	-57,56
Ritenute interessi su depositi	0	0	0	0
Interessi art. 6 d.p.r. n. 1034/84	1.353.426	1.931.343	577.917	42,70
Dietimi a terzi	0	0	0	0
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>37.583.441</b>	<b>50.541.430</b>	<b>12.957.989</b>	<b>34,48</b>

L'incremento dei rendimenti attesi è stato determinato dal patrimonio investito, che passa da euro 1.505.301.602 aa euro 1.551.814.348<sup>15</sup>. .

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo sono aumentati, rispetto al 2014, in maniera direttamente proporzionale all'incremento delle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti, che sono passate da 51 mln di euro del 2014 a quasi 80 mln di euro nel 2015<sup>16</sup>.

<sup>14</sup> Al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi.

<sup>15</sup> Vedi tabella n. 18 della relazione alla voce "Patrimonio attivo – Immobilizzazioni finanziarie".

<sup>16</sup> Vedi tabella n. 8 della relazione alla voce "Indennità di fine rapporto".

## D Rettifiche di valore

Non vi sono state rettifiche di valore nel periodo in esame.

## E Proventi ed oneri straordinari

Nella sezione proventi ed oneri straordinari sono accolte tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio in esame (come le plusvalenze, le minusvalenze, le sopravvenienze attive e passive), nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

La tabella n. 17 mostra i dati del saldo delle partite straordinarie del 2015, il cui totale corrisponde alla differenza tra le sopravvenienze attive e passive della gestione dei residui e le plusvalenze e minusvalenze realizzate sulla vendita dei titoli in portafoglio durante l'esercizio 2015, confrontato con il 2014.

**Tabella 17 – I proventi ed oneri straordinari del conto economico**

Proventi ed oneri straordinari	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
Proventi con separata indicazione della plusvalenza per realizzo titoli (derivanti dalla vendita di titoli)	11.521.541	30.226.589	18.705.048	162,35
Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-1.288.040	0	1.288.040	100
Sopravvenienze attive	0	317.086	317.086	100
Sopravvenienze passive	0	0	0	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>10.233.501</b>	<b>30.543.675</b>	<b>20.310.174</b>	<b>198,47</b>

Il saldo delle partite straordinarie, nel 2015, presenta un dato positivo pari a 30,5 mln di euro, costituito in gran parte dalle plusvalenze realizzate dalla vendita su titoli in portafoglio per circa 30,2 mln di euro.

Il rimanente importo di 317 mila euro è ascrivibile alla sopravvenienza attiva derivata dalla riduzione delle quote di ammortamento del fabbricato sede del Fondo, erroneamente calcolate in eccesso nei precedenti esercizi ed imputate ai costi della produzione nella sezione “ammortamento delle immobilizzazioni materiali”.

## *F Imposte dell'esercizio*

Le imposte dell'esercizio, si riferiscono esclusivamente all'Irap versata dal Fondo nella misura dell'8,50 per cento, calcolato sui compensi accessori corrisposti al personale in servizio.

Nel 2015 registrano un incremento pari al 39,81 per cento.

## 6. LO STATO PATRIMONIALE

### 6.1 L'attivo

La tabella n. 18 espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2015, confrontati con l'esercizio 2014.

**Tabella 18 – L'attivo patrimoniale**

Patrimonio attivo	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
<b>Immobilizzazioni</b>				
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>				
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno	87.464	117.643	30.179	34,50
<b>Immobilizzazioni materiali</b>				
Terreni e fabbricati	48.138	677.772	629.634	1307,98
Immobilizzazioni in corso e acconti	35.921	62.012	26.091	72,63
Altri beni	78.935	69.841	-9.094	-11,52
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>				
Altri titoli	1.505.301.602	1.551.814.348	46.512.746	3,09
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.505.552.060</b>	<b>1.552.741.616</b>	<b>47.189.556</b>	<b>3,13</b>
<b>Attivo circolante</b>				
<b>Residui attivi</b>				
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.629.781	8.546.670	5.916.889	225,00
Crediti tributari	0	0	0	0
Crediti v/so altri	32.821	28.331	-4.490	-13,68
<b>Disponibilità liquide</b>				
Depositi bancari e postali	69.045.830	89.887.734	20.841.904	30,19
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>71.708.432</b>	<b>98.462.735</b>	<b>26.754.303</b>	<b>37,31</b>
<b>Ratei e risconti attivi</b>				
Ratei attivi	118.460.443	107.302.416	-11.158.027	-9,42
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>1.695.720.935</b>	<b>1.758.506.767</b>	<b>62.785.832</b>	<b>3,70</b>

In ordine alle più significative poste evidenziate nella tabella, può osservarsi quanto segue:

- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nelle voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, esclusi gli ammortamenti e le rettifiche di valore. Nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali sono compresi i costi accessori

derivanti dal loro utilizzo<sup>17</sup>. Nel 2015 , tali immobilizzazioni registrano un incremento pari al 34,50 per cento rispetto al dato del 2014;

- le immobilizzazioni materiali 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. Nell'esercizio in esame, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato<sup>18</sup> sulla base di appositi piani rapportati alla vita tecnico-economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi. Le aliquote utilizzate sono conformi a quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali. Le immobilizzazioni in corso e acconti presentano nel 2015 un saldo pari ad euro 62.012 (35.921 nel 2014), dato maggiore del 72,63 per cento rispetto a quello del 2014;
- gli altri beni si riferiscono al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi di ammortamento;
- le immobilizzazioni finanziarie, costituite da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, sono considerate dal Consiglio di amministrazione del Fondo investimenti durevoli e, pertanto, sono valutate al costo di acquisto. Nel 2015, evidenziano un incremento del 3,09 per cento.

L'attivo circolante è costituito da:

- residui attivi, in particolare da “crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici”, per 8.546.670, importo quadruplicato rispetto al dato del precedente esercizio 2014 (2.629.781 euro). Nell'anno 2015 non sono state accertate somme riguardanti i proventi stabiliti dall'art. 9, c. 33 del d.l. n. 78/2010, poiché non è stata assegnata al Fondo la cifra spettante entro il termine di chiusura del rendiconto; i crediti verso gli altri che riguardano le restituzioni, da parte degli iscritti, di somme non spettanti. Tali somme diminuiscono nel 2015 del 13,68 per cento, passando da euro 32.821 del 2014 ad euro 28.331 nel 2015;
- disponibilità liquide, costituite da “depositi bancari e postali” aumentate del 30,19 per cento rispetto al precedente esercizio 2014, passando da 69 mln di euro ad 89,9 mln di euro nel 2015, coincidenti con la consistenza di cassa indicata nella situazione amministrativa. Le somme sono state mantenute in giacenza al fine di provvedere al pagamento delle spese di inizio

---

<sup>17</sup> Come disposto dall'art. 2426, co. 1, p. 1, del Cod. Civ. riguardano esclusivamente il software, per manutenzione e sviluppo dei programmi di proprietà.

<sup>18</sup> Le aliquote annue, in linea con quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali, utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento sono: 5 per cento per fabbricati; 10 per cento per mobili ed arredi; 20 per cento per macchine elettroniche ed impianti.

dell'esercizio successivo, periodo in cui solitamente non pervengono trasferimenti di fondi da parte del Dipartimento delle Entrate.

Il saldo dei "ratei attivi" è costituito, principalmente, dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento degli investimenti patrimoniali. Questa posta evidenzia un decremento del 9,42 per cento rispetto al precedente esercizio 2014. I rendimenti maturati, ma non ancora riscossi, sugli investimenti mobiliari, in base alle condizioni contrattuali, saranno esigibili solo al raggiungimento della scadenza dell'investimento.

## 6.2 Il Passivo

La tabella n. 19 espone i dati relativi al passivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2015, confrontati con quelli del precedente esercizio 2014.

**Tabella 19 – Il passivo patrimoniale**

Patrimonio passivo	2014	2015	Variazione assoluta (2015 -2014)	Var.% 2015/2014
<b>Patrimonio netto</b>				
Fondo di dotazione	0	0	0	0
Riserve obbligatorie	344.581.840	344.581.840	0	0
Altre riserve	1.282.617.733	1.310.675.872	28.058.139	2,19
Avanzi economici portati a nuovo	28.058.139	33.124.559	5.066.420	18,06
Avanzo economico di esercizio	33.124.559	54.733.708	21.609.149	65,24
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.688.382.271</b>	<b>1.743.115.979</b>	<b>54.733.708</b>	<b>3,24</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>				
Per altri rischi ed oneri futuri	2.065.828	2.387.063	321.235	15,55
<b>Residui passivi</b>				
Debiti verso fornitori	126.119	120.117	-6.002	-4,76
Debiti tributari	1.207.323	465.463	-741.860	-61,45
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.650	646	-6.004	-90,29
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	3.085.816	11.568.650	8.482.834	274,90
Debiti diversi	846.928	848.849	1.921	0,23
<b>Totale del passivo</b>	<b>1.695.720.935</b>	<b>1.758.506.767</b>	<b>62.785.832</b>	<b>3,70</b>



In ordine alle poste più significative evidenziate nella tabella, si osserva quanto segue:

- il patrimonio netto del Fondo passa da 1.688 mln di euro nel 2014 a 1.743 mln di euro nel 2015, con un incremento di 54,7 mln da attribuire al risultato economico positivo registrato nell'esercizio;
- l'ammontare della "Riserva obbligatoria", pari ad euro 344.581.840, determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, è rimasto inalterato poiché la dotazione è risultata superiore alla somma delle entrate;
- le altre riserve deliberate nel corso degli anni dal Consiglio di amministrazione, ovvero la "Riserva tecnica delle liquidazioni" e la "Riserva straordinaria", sono destinate alla copertura del debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di fine rapporto. La posta maggiore evidenzia un importo pari a 1.310.675.872, (nel 2014 era pari ad euro 1.282.617.733 euro) e riguarda la "riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, che viene alimentata, ogni anno, con gli avanzi di gestione;
- il Fondo per rischi ed oneri, per la copertura e il sostegno di eventuali imprevisti era stato stabilito, fino al 2014, per un importo pari ad euro 2.065.828. Nel 2015, a tale disponibilità è stato aggiunto l'importo di euro 321.236 iscritto nel "Fondo ripristino ambientale" quale valore del terreno scorporato da quello del fabbricato sede del Fondo;
- i residui passivi sono composti dai debiti dell'Ente. I più significativi, nel 2015, riguardano i debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, che evidenziano un dato quasi quadruplicato rispetto al precedente esercizio 2014. Tale 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. Infatti, i dati più elevati si riscontrano per anticipazioni (circa 4,8 mln di euro) e per sovvenzioni (circa 5,8 mln di euro);
- diminuiscono, invece, i debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale (90,29 per cento nel 2015) il cui importo di 646 euro 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;
- i debiti tributari evidenziano, anch'essi, un decremento del 61,45 per cento, e riguardano le spese sostenute nell'anno per il pagamento della TARES, COSAP e le imposte di bollo su estratti conto. La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta, interamente a carico del datore di lavoro, calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte al personale e ai

rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei revisori. Non vi sono sospesi al 31 dicembre 2015. Le ritenute su titoli si riferiscono alle imposte calcolate fino al 2010 sui rendimenti dei titoli, accertati ma non riscossi. Dal 2011 i rendimenti sono stati accertati al netto delle imposte. La voce Ritenute erariali riguarda il 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;

- una flessione del 4,76 per cento si evidenzia anche per i debiti verso fornitori, riferiti ad importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2015 per forniture di beni strumentali e di consumo, prestazione di servizi.

La tabella che segue mostra i dati di quanto, finora, descritto.

**Tabella 20 – I residui passivi – I debiti del Fondo**

<b>Residui passivi</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variazione assoluta (2015 -2014)</b>	<b>Var.% 2015/2014</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>126.119</b>	<b>120.117</b>	<b>-6.002</b>	<b>-4,76</b>
<b>Debiti tributari, di cui:</b>	<b>1.207.323</b>	<b>465.463</b>	<b>-741.860</b>	<b>-61,45</b>
<i>imposte e tasse</i>	4	0	-4	-100
<i>erario c/IRAP</i>	0	0	0	0
<i>erario c/ritenute su titoli</i>	212.731	212.731	0	0
<i>ritenute erariali</i>	994.588	252.732	-741.856	-74,59
<b>Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, di cui:</b>	<b>3.085.816</b>	<b>11.568.650</b>	<b>8.482.834</b>	<b>274,90</b>
<i>spese indennità (capitolo 10501)</i>	0	4.765.834	4.765.834	100
<i>anticipazioni (capitolo 10502)</i>	0	969.100	969.100	100
<i>sovvenzioni (capitolo 10503)</i>	3.010.500	5.787.274	2.776.774	92,24
<i>partite in sospeso (capitolo 42106)</i>	75.316	46.442	-28.874	-38,34
<b>Debiti diversi, di cui:</b>	<b>846.928</b>	<b>848.849</b>	<b>1.921</b>	<b>0,23</b>
<i>oneri personale Ente (capitolo 10201)</i>	537	0	-537	-100
<i>fondo unico amministrazione (capitolo 10203)</i>	345.000	345.000	0	0
<i>spese commissioni bancarie</i>	1	0	-1	-100
<i>trattenute in conto terzi (capitolo 42104)</i>	501.390	503.849	2.459	0,49
<b>Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale</b>	<b>6.650</b>	<b>646</b>	<b>-6.004</b>	<b>-90,29</b>
<b>Totale delle passività debitorie</b>	<b>5.272.836</b>	<b>13.003.725</b>	<b>7.730.889</b>	<b>146,62</b>

La tabella n. 21, di riconciliazione dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2015, evidenzia un importo pari ad euro 107.302.416 riferentesi ai ratei attivi ed un altro relativo ai crediti per euro 8.575.001; la somma delle due voci è pari ad euro 115.877.417<sup>19</sup>, cioè all'ammontare dei residui attivi alla stessa data.

<sup>19</sup> La differenza di un euro è dovuta ad arrotondamenti.

I residui passivi di euro 13.003.725, rappresentano il totale dei debiti iscritti sia al rendiconto finanziario che allo stato patrimoniale e, pertanto, pareggiano l'ammontare dei residui passivi al 31 dicembre 2015.

**Tabella 21 – Riconciliazione dei residui attivi e passivi e stato patrimoniale**

<b>Stato Patrimoniale Attivo - Crediti al 31/12/2015</b>	<b>Importo in migliaia di euro</b>
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	8.547
Crediti verso altri soggetti	28
<b>a) Totale crediti</b>	<b>8.575</b>
<i>b) ratei attivi</i>	107.302
<b>Totale (a+b)</b>	<b>115.877</b>
<b>Residui attivi 31/12/2015</b>	<b>Situazione amministrativa</b>
<b>Totale</b>	<b>115.877</b>
<b>Stato Patrimoniale Passivo - Debiti al 31/12/2015</b>	<b>Importo in migliaia di euro</b>
Debiti verso fornitori	120
Debiti tributari ed erariali	465
Debiti diversi	849
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	11.569
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1
<b>c) Totale Debiti</b>	<b>13.004</b>
<b>Residui passivi 31/12/2015</b>	<b>Situazione amministrativa</b>
<b>Totale</b>	<b>13.004</b>

## 7. CONCLUSIONI

La gestione finanziaria di competenza del Fondo si è chiusa, nell'esercizio 2015, con un avanzo di 7.865.388 euro, maggiore di 6.467.521 euro rispetto a quello del 2014, che era stato pari ad euro 1.397.867.

Il conto economico espone un avanzo di 54.733.708 euro, con un incremento di 21.609.149 euro (65,24 per cento) rispetto a quello del 2014 (pari ad euro 33.124.559) soprattutto grazie ai saldi positivi della gestione finanziaria e di quella straordinaria, che compensano il risultato negativo della gestione caratteristica.

Il patrimonio netto passa da 1.688 mln di euro del 2014 a 1.743 mln di euro, con un incremento di 54,7 mln di euro.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2015, evidenzia un avanzo di amministrazione di 192,8 mln di euro, in aumento rispetto al 2014 (pari a 184,9 mln di euro) di 7,9 mln di euro. L'avanzo di amministrazione realizzato, risulta distinto in una parte disponibile, pari a 57,7 milioni di euro ed una vincolata, pari a 135 milioni di euro, con una quota di 110 milioni di euro a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto.

La consistenza di cassa è aumentata di 20.841.904 euro rispetto al precedente esercizio 2014.

Nel 2015 le entrate correnti sono aumentate di circa 36,6 mln di euro rispetto al 2014, per effetto, essenzialmente, delle maggiori entrate dei proventi derivanti dall'applicazione del d.l. n. 78/2010 e di quelle ottenute dagli interessi sulle anticipazioni concesse.

Le spese correnti, sono aumentate di 35,4 mln di euro rispetto al precedente esercizio 2014, portandosi da 134 mln di euro a 169,5 mln di euro, soprattutto quelle relative alle prestazioni istituzionali per la liquidazione dell'indennità di fine rapporto a causa dei numerosi pensionamenti.

Le entrate e le spese in conto capitale, sono connesse prevalentemente alla gestione del patrimonio finanziario e sono state, rispettivamente, accertate per 472,2 mln di euro ed impegnate per 488,7 mln di euro.



## *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 28 aprile 2015, registrato all'Ufficio Centrale del Bilancio atto n. 28753 in data 5 maggio 2015, sono stati nominati i

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

Dott. Massimo Pietrangeli	Presidente
Ing. Paolo Ceccherini	Vice Presidente
Dott. Federico Filiani	Consigliere
Dott. Giampiero Riccardi	Consigliere
Dott.ssa Ivana Guerrera	Consigliere
Dott.ssa Patrizia Cantalini	Supplente
Dott. Claudio Montefiori	Supplente
Dott. Diego De Magistris	Supplente
Dott. ssa Daniela Dello Stritto	Supplente

Sono stati altresì nominati i seguenti membri del Collegio dei Revisori del Fondo:

Avv. Guido Oscar Costa	Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Giovanni Ciuffarella	Componente
Dott.ssa Olga Perito	Componente
Dott. Nazareno Cerini	Supplente

Prot. n. 2016/ 27381

## **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 nell'ambito 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 in dipendenza delle attività di accertamento effettuate dal personale dell'amministrazione finanziaria ed attribuite al Fondo in base a specifiche disposizione di legge (ad es. art. 75 del dpr 633/1972).

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

Il CdA ha indirizzato le politiche di intervento verso la tutela della salute degli iscritti ed il sostegno al reddito familiare.

In tale ottica, fin dall'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 5.000 la sovvenzione annua per invalidità del coniuge e dei figli rimanendo invariata a euro 3.000 quella per tutti gli altri familiari fiscalmente a carico. Ciò in considerazione del grave disagio e dell'aumento dei costi da sostenere per l'assistenza dei familiari afflitti da gravi infermità.



In tema di digitalizzazione informatica delle attività, il Fondo ha da tempo adottato l'ordinativo informatico, al posto di quello manuale, che consente di trasmettere on-line all'istituto cassiere le disposizioni di addebito e di accredito sul conto di deposito, avvalendosi della firma digitale. In tale modo le disposizioni di pagamento sono eseguite in maniera tempestiva nella massima sicurezza.

Sempre in materia di digitalizzazione, il Fondo è iscritto all'Indice della Pubblica Amministrazione, per la gestione del sistema di fatturazione elettronica che prevede, ai sensi dell'art.6 del D.M. 55/2013, l'obbligo per le PA di accettare solo fatture trasmesse in forma elettronica per il tramite del Sistema di Interscambio (SdI). Dal 1°01.2015 l'Ente è soggetto alla scissione dei pagamenti (split payment) e dal successivo 31.03.2015 alla fatturazione elettronica. E' stato inoltre implementato il sistema informatico di gestione della contabilità con la rilevazione automatica della tempestività dei pagamenti prevista dal DPCM 22/09/2014 e conseguente calcolo del relativo indicatore, pubblicato trimestralmente sul sito del Fondo ai sensi dell'art. 8, comma 1 lett. g) del dl 66/2014 convertito in legge 89/2014.

Per ciò che attiene il monitoraggio dell'attività istituzionale, nell'esercizio 2015 risultano pervenute n. 66.726 istanze, che poste a confronto con quelle ricevute nell'anno 2014, pari a n. 62.184, dimostrano un aumento di n. 4.542 pratiche, equivalente ad un incremento di circa il 7%.

Dall'esame delle singole attività risulta che le istanze di sovvenzione sono aumentate da n. 56.508 del 2014 a n. 61.870 del 2015, pari a circa il 10% , mentre le pratiche relative all'indennità aggiuntiva di fine rapporto sono passate da n. 1.717 a n. 2.284, con un incremento di circa il 33%.

Al contrario le istanze di anticipazione dell'indennità di fine rapporto sono diminuite da n. 3.959 del 2014 a n. 3.006 del 2015, pari a circa il 26% in meno. Tale contrazione è correlata al fatto che la gran parte degli iscritti ha già presentato nel corso degli anni domanda di anticipazione sulla predetta indennità.

Nel complesso sono state istruite n. 70.741 istanze contro le n. 54.484 dell'anno 2014, pari ad un aumento di circa il 29%. Di tali istanze ne sono state liquidate nel corso dell'anno n. 68.605 per una spesa complessiva di circa 168,5 milioni di euro, mentre nel 2014 sono state liquidate n. 50.321 pratiche per un costo di circa 133,2 milioni di euro. Pertanto, a fronte dell'aumento delle liquidazioni, la spesa ha subito un correlativo aumento di circa 33,6 milioni di euro.

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

Nel dettaglio il totale delle spese correnti è aumentato di circa 35 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente. Tale aumento riguarda per la totalità le spese per prestazioni istituzionali in dipendenza dell'incremento del numero di iscritti che hanno cessato il rapporto di lavoro oltre che del considerevole aumento di istanze di sovvenzione.

Gli oneri tributari sono rimasti sostanzialmente invariati mentre è aumentata di circa l'80% la spesa per oneri finanziari perché nel 2015 sono aumentati gli investimenti patrimoniali (in massima parte si è trattato di reinvestimenti di prodotti giunti a scadenza) e di conseguenza sono state superiori 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 titoli mobiliari, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di differenziare ulteriormente il patrimonio investito, sia per motivi prudenziali che per realizzare migliori rendimenti.

Ha di conseguenza deliberato di reinvestire le somme derivanti dagli investimenti giunti a scadenza insieme con parte dell'avanzo di gestione, per circa complessivi 488 milioni di euro.

Ciò ha comportato un aumento della spesa per investimenti mobiliari di circa 248 milioni rispetto all'esercizio precedente, nonché un aumento delle immobilizzazioni finanziarie di circa 47 milioni di euro.

In ultimo le partite di giro hanno registrato un aumento della spesa riconducibile in massima parte ai maggiori 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. Tale incremento si è reso necessario in dipendenza dell'aumento delle prestazioni istituzionali da corrispondere agli iscritti e degli investimenti patrimoniali da sottoscrivere.

Per quanto attiene gli obblighi di legge, anche nell'esercizio 2015 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. Nella quantificazione delle spese sono stati rispettati, oltre al vincolo dell'1% previsto dal Regolamento, anche tutte le altre norme in vigore che prevedono tagli alla spesa delle amministrazioni pubbliche.

In dettaglio sono state osservati i seguenti limiti:

- riduzione delle spese per consumi intermedi nella misura del 10% (euro 12.534) della spesa sostenuta nell'anno 2010 (euro 125.337), come previsto dall'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012, convertito in Legge 135/2012. Ulteriormente ridotte ai sensi dell'art. 50 comma 3

8.000,00 con mandato n.185 del 23/3/2015 ed euro 19.200,00 con mandato n. 771 del 20/10/15;

- taglio dello stanziamento del capitolo 10409 “ Spese automezzo (leasing e gestione)” entro il tetto dell’80% della spesa sostenuta nell’anno 2009 (art 6 c. 14 D.L. 78/2010 – L. 122/2010). Ulteriore contenimento della spesa per autovetture entro il limite del 50% (euro 1.730) della spesa sostenuta nel 2011 (euro 3.461,43) come prescritto dall’art. 5 c. 2 del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012. Pur non essendo appostata alcuna disponibilità in bilancio sono stati versati euro 750,00 con mandato n. 771 del 20/10/15.

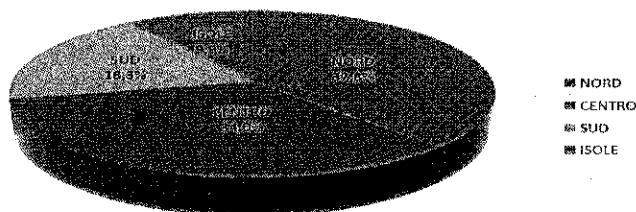
Le somme derivanti dalle riduzioni di spesa sono state appostate sul capitolo dedicato n. 11002 “Oneri derivanti da provvedimenti legislativi” e versate a Capo e capitolo del bilancio dello Stato alle scadenze previste dalle diverse norme.

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 2015, redatto in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, espone un risultato economico positivo di euro 54.733.708.

### ISCRITTI AL FONDO

Il numero degli iscritti alla data del 31/12/2015 risulta di complessive 64.720 unità, dato in diminuzione di n. 2.432 unità rispetto alle 67.152 del 2014, ripartiti per aree geografiche come esposto nel grafico che segue. Si precisa che il dato degli iscritti è rilevato dal confronto tra il sistema informativo del Fondo con i dati delle singole amministrazioni forniti dal competente ufficio dell’amministrazione centrale.



- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura la ricezione degli atti presentati direttamente dagli iscritti rilasciando apposita ricevuta;
- svolge attività di informazione telefonica;
- garantisce la reperibilità per i servizi di vigilanza ed antincendio;
- cura l'attivazione e la chiusura giornaliera degli impianti;
- cura i rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

### SOVVENZIONI

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

Il settore sovvenzioni:

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

### INDENNITA' AGGIUNTIVA DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Gli addetti sono in numero di 2 unità di seconda area (il settore viene coordinato dal Segretario).

Il settore:

- 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.

- provvede alla predisposizione e trasmissione 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;
- aggiorna l'inventario titoli composto da schede dettagliate di tutti gli investimenti e monitora il flusso dei rendimenti;
- cura l'elaborazione e la trasmissione della dichiarazione fiscale IRAP e fornisce i dati dei pagamenti per la dichiarazione modello 770;
- redige i bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

La tabella che segue espone la suddivisione del personale per funzioni.

FUNZIONI	3 AREA F5/S	3 AREA F4	3 AREA F3	3 AREA F2	3 AREA F1	2 AREA F5	2 AREA F4	2 AREA F3	2 AREA F1	1 AREA F2	TOTALI
SEGRETARIO		1									1
Affari Generali/protocollo			1				1	2	1	1	6
Liquidazione pratiche	1			1			6	2		1	11
Controllo pratiche		1						1	1		3
Contabilità		1				2					3
CED			1		1	1	1				4
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>26</b>

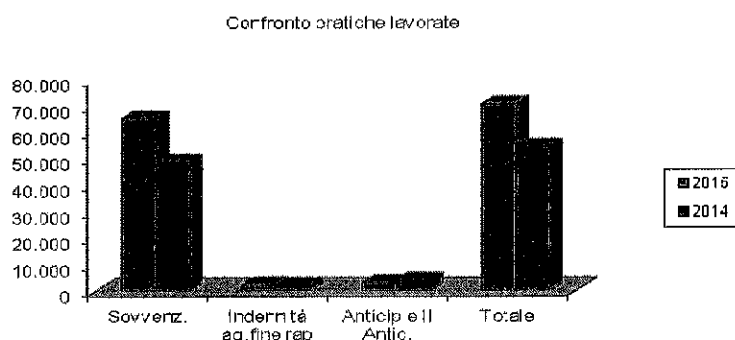
### RESOCONTO DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Il personale addetto alla Segreteria, per un totale di n. 28 unità (compreso il Segretario) alla data del 31/12/2015, 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 consistenti economie di spesa.

PRATICHE LAVORATE

	2015	2014
Sovvenz.	65.436	48.797
Indennità fine rapp	2.299	1.640
Anticip.e II Antic.	3.006	4.047
<b>Totale</b>	<b>70.741</b>	<b>54.484</b>



Rispetto al 2014 il carico di lavoro è aumentato di n. 12.242 unità, pari a circa il 19%.

L'incremento ha riguardato sia le domande di sovvenzione che sono aumentate di 12.459 unità, pari a circa il 18,4%, che le pratiche di indennità di fine rapporto che sono aumentate del 29% mentre quelle di anticipazione sono diminuite del 25%.

Al maggior carico complessivo è corrisposto un incremento della lavorazione del 30%. Dato apprezzabile considerato sia il numero degli addetti che il trend crescente del numero di istanze iniziato fin dall'anno 2011. L'aumento di produttività è ascrivibile sia all'impegno individuale che all'utilizzo del personale mediante flessibilità delle competenze.

La giacenza di pratiche non istruite relative all'indennità di fine rapporto, è dovuta alla temporanea mancanza dei requisiti necessari per la liquidazione o all'arrivo della documentazione in prossimità della chiusura dell'esercizio finanziario.

La tabella che segue evidenzia la ripartizione territoriale delle prestazioni erogate dal Fondo nell'anno 2015.

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. La differenza non bilanciabile con il predetto capitolo è stata imputata all'avanzo di amministrazione consolidato nel consuntivo dell'esercizio 2014.

Pertanto si espongono le variazioni di spesa raggruppate per titolo.

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	147.496.933	28.025.000	175.521.933
Titolo II	540.302.500	-	540.302.500
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	184.770.000	-	184.770.000
<b>Totale uscite</b>	<b>872.569.433</b>	<b>28.025.000</b>	<b>900.594.433</b>

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

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
	<b>USCITE</b>			
10404	Spese per commissioni	6.000	(3.267)	2.733
10411	Spese riscaldamento	15.000	(3.000)	12.000
10501	Spese indennità	124.151.524	(43.000.000)	81.151.524
10502	Anticipazioni	13.301.949	10.000.000	23.301.949
10503	Sovvenzioni	8.867.966	61.000.000	69.867.966
10601	Spese diverse	91.532	(49.900)	41.632
10702	Spese e comm. banc.	25.000	74.900	99.900
11002	Oneri deriv. da provv. leg.	79.907	6.267	86.174
21206	Acquisto software	40.000	(2.000)	38.000
21207	Altri costi immateriali	100.000	2.000	102.000
21303	Acquisto titoli di stato	200.000.000	(148.478.000)	51.522.000
21305	Acquisto titoli di stato	340.000.000	148.478.000	488.478.000
	<b>Totale uscite</b>	<b>686.587.346</b>	<b>28.025.000</b>	<b>714.662.246</b>

I dati rendicontati nel 2015 dimostrano che le entrate istituzionali sono state accertate per circa 143 milioni di euro rispetto a quelle preventivate di circa 100 milioni.

Va 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 superiori di circa 4 milioni di euro rispetto alle previsioni per effetto dei maggiori rendimenti conseguiti dal patrimonio investito.

Le entrate accertate sul capitolo 20802 "Interessi su depositi" sono risultate inferiori a quelle previste in bilancio a causa dell'andamento negativo dei tassi di interesse.

Per quanto attiene la comparazione delle entrate 2015 con quelle del 2014 si riporta di seguito una tabella dettagliata che espone gli scostamenti differenziali:

Entrate accertate	2014	2015	Differenza
Quote proventi legge 734/73	57.609.988	58.173.968	563.980
Quote sanzioni dpr 600/73	48.163.646	55.309.848	7.146.202
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	13.691.113	15.596.537	1.905.424
Quote proventi art.7 L. 545/71	-	-	-
Proventi AAMS L.266/2005	-	-	0
Proventi D.L. 78/2010	-	14.121.826	14.121.826
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>119.464.747</b>	<b>143.202.179</b>	<b>23.737.432</b>
Entrate diverse		55.967	55.967
Interessi su titoli	35.671.423	48.373.044	12.701.621
Interessi su depositi c/c	558.592	237.043	(321.549)
Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.353.726	1.931.343	577.617
Poste correttive delle spese	138.584	36.382	(102.202)
<b>Totale Titolo I</b>	<b>157.187.072</b>	<b>193.835.958</b>	<b>36.648.886</b>
Vendita titoli di Stato		89.917.403	89.917.403
Disinvestimenti finanziari	224.185.258	382.273.723	158.088.465
Crediti diversi	-	411	411
<b>Totale Titolo II</b>	<b>224.185.258</b>	<b>472.191.537</b>	<b>248.006.279</b>
Ritenute erariali	14.951.892	20.130.906	5.179.014
Ritenute previdenziali	38.217	36.375	(1.842)
Trattenute c/terzi	238.434	188.507	(49.927)
Partite in sospeso	726.460	816.438	89.978
Trasferimento interno fondi	80.000.000	150.000.000	70.000.000
<b>Totale Titolo IV</b>	<b>95.955.003</b>	<b>171.172.226</b>	<b>75.217.223</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>477.527.333</b>	<b>837.199.721</b>	<b>359.672.388</b>



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 2015 sono stati disinvestiti solo i titoli per i quali vi era margine per un più fruttifero reinvestimento.

### **Titolo III – Gestioni speciali**

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

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

	Entrate accertate	2014	2015	Differenza
<b>TITOLO IV</b>	Ritenute erariali	14.951.892	20.130.906	5.179.014
	Ritenute previdenziali	38.217	36.375	(1.842)
	Trattenute c/terzi	238.434	188.507	(49.927)
	Partite in sospeso	726.460	816.438	89.978
	Trasferimento interno fondi	80.000.000	150.000.000	70.000.000
<b>Totale Titolo IV</b>		<b>95.955.003</b>	<b>171.172.226</b>	<b>75.217.223</b>

Poiché nel 2015 sono state liquidate un maggior numero di pratiche di trattamento di fine rapporto, rispetto al 2014, è di riflesso aumentata 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, l'aumento è conseguenza di un maggior 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 maggiore misura al trasferimento di fondi dal conto acceso presso Cassa Depositi e Prestiti a quello aperto presso l'istituto cassiere per reintegrare le liquidità necessarie per erogare le prestazioni.

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

In sintesi il totale delle entrate accertate nell'anno 2015 è stato di circa 837 milioni di euro rispetto ai circa 477 milioni dell'anno precedente. La differenza, pari a circa 359 milioni di euro, è riconducibile in massima parte ai disinvestimenti finanziari per raggiungimento data di scadenza.

Non da meno è arduo stimare 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.

In ogni caso le previsioni di spesa non influiscono sui saldi di bilancio poiché le uscite sono compensate dalle entrate.

La comparazione con la spesa sostenuta nell'anno 2014 è riportata nella tabella che segue.

	Somme impegnate	2014	2015	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	38.151	39.852	1.701
	Spese personale	501.702	513.586	11.884
	Acquisto beni di consumo	149.390	140.682	(8.708)
	Prestazioni istituzionali di cui:	<b>133.206.702</b>	<b>168.518.344</b>	<b>35.311.642</b>
	<i>indennità fine rapporto</i>	51.375.442	79.817.099	28.441.657
	<i>anticipazioni</i>	36.581.005	22.783.944	(13.797.061)
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	45.250.254	65.917.300	20.667.046
	Trasferimenti passivi	10.232	25.480	15.248
	Oneri finanziari	102.754	185.919	83.165
	Oneri tributari	55.056	58.425	3.369
Uscite non classificabili in altre voci	10.973	20.364	9.391	
	<b>Totale Titolo I</b>	<b>134.074.960</b>	<b>169.502.652</b>	<b>35.427.692</b>
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	11.483	67.746	56.263
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	123.600	114.426	(9.174)
	Acquisto beni mobiliari	245.764.420	488.477.283	242.712.863
	<b>Totale Titolo II</b>	<b>245.899.503</b>	<b>488.659.455</b>	<b>242.759.952</b>
TITOLO IV	Ritenute erariali	14.951.892	20.130.906	5.179.014
	Ritenute previdenziali	38.217	36.375	(1.842)
	Trattenute c/terzi	238.434	188.507	(49.927)
	Partite in sospeso	726.460	816.438	89.978
	Trasferimento interno fondi	80.000.000	150.000.000	70.000.000
	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>95.955.002</b>	<b>171.172.226</b>	<b>75.217.224</b>
	<b>Totale Uscite</b>	<b>475.929.465</b>	<b>829.334.333</b>	<b>353.404.868</b>

### Titolo I - Uscite correnti

Per quanto riguarda le spese di amministrazione, calcolate nella misura dell'1% delle entrate, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi.

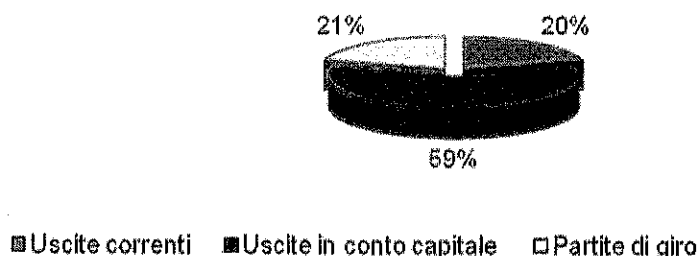
Il prospetto che segue espone gli impegni di spesa dettagliati per categoria e comparati con quelli dell'esercizio precedente.

	2014	2015	Differenze
Uscite correnti	134.074.960	169.502.652	35.427.692
Uscite in conto capitale	245.899.502	488.659.455	242.759.953
Partite di giro	95.955.002	171.172.226	75.217.223
<b>Totale</b>	<b>475.929.465</b>	<b>829.334.333</b>	<b>353.454.868</b>

Le uscite sono aumentate rispetto al 2014 di circa 353 milioni di euro per i motivi precedentemente esposti.

Il diagramma di seguito riportato espone la ripartizione in titoli delle uscite 2015 con la relativa incidenza percentuale sul totale.

#### Ripartizione uscite per titoli



#### SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2015

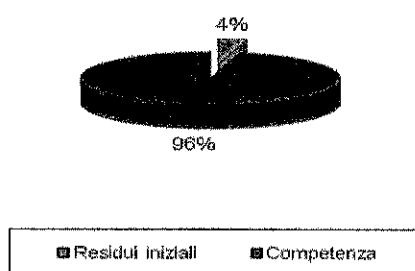
Il "Quadro riassuntivo dell'avanzo/disavanzo di competenza" è stato inserito in bilancio a partire dall'anno 2011 al fine di esporre il saldo della gestione finanziaria per i controlli introdotti dall'articolo 15, comma 1 bis (inserito dall'articolo 1, comma 14, del decreto legge n. 138/2011 convertito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

## Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	3.658.969	419.357	-	8.898.431	12.138.044
II	35.922	34.482	-	60.572	62.012
III	-	-	-	-	-
IV	1.577.945	1.127.201	-	352.924	803.668
<b>Totale</b>	<b>5.272.836</b>	<b>1.581.040</b>	<b>-</b>	<b>9.311.927</b>	<b>13.003.724</b>

I residui passivi a fine esercizio, costituiti per il 30% da riporti degli anni precedenti e per il 70% da quelli di competenza, riguardano essenzialmente per il titolo I le prestazioni istituzionali deliberate a dicembre e pagate a gennaio per il titolo II riguardano spese per manutenzione straordinaria immobile e spese per adeguamento sistemi telematici deliberate dal CdA a fine esercizio 2015. Per il titolo IV si tratta in prevalenza di trattenute c/terzi da corrispondere agli aventi diritto all'esito dei procedimenti di sospensione dei pagamenti attivati dalle amministrazioni creditrici (sequestri, pignoramenti fermi amministrativi su erogazioni di indennità) oltre che di Irpef accantonata ed impegnata nel mese di Dicembre da versare a Gennaio.

**Composizione residui passivi**



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

Per quanto riguarda il titolo I le entrate riscosse sono risultate complessivamente inferiori alle previsioni di circa 70 milioni di euro.

Nello specifico le entrate istituzionali sono state superiori di circa 33 milioni di euro rispetto a quelle previste. Tali entrate sono solitamente sottostimate per motivi prudenziali poiché costituiscono la base per il calcolo della spesa, come previsto dal Regolamento del Fondo.

Le riscossioni dei rendimenti degli investimenti sono state invece minori delle previsioni, in quanto queste ultime sono calcolate a copertura sia della competenza che dei residui. Tali residui sono particolarmente consistenti poiché comprendono tutti i rendimenti consolidati negli anni riscuotibili solo a scadenza dell'investimento o all'atto della dismissione dello stesso. Poiché nell'anno 2015 solo alcuni investimenti sono stati dismessi lo stanziamento di cassa è risultato eccedente le necessità.

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, tranne che per i capitoli 42207 "Trasferimento interno fondi" di entrata e 42107 di uscita le cui previsioni sono risultate congrue.

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

Nel complesso le riscossioni sono state superiori di circa 20 milioni di euro rispetto ai pagamenti.

Tale indicatore, costruito quale differenza tra la data di scadenza del pagamento e la data di invio del mandato di pagamento al Cassiere e ponderato con gli importi pagati, misura quindi, se positivo, il ritardo medio nei pagamenti. Nel caso in esame essendo negativo indica che l'Amministrazione procede al pagamento delle fatture relative a transazioni commerciali mediamente prima della scadenza delle stesse.

Nell'anno 2015 i pagamenti sono stati effettuati entro i termini di legge, tranne alcuni casi relativi prevalentemente al primo trimestre 2015 e riguardanti fatture di cui i fornitori non hanno applicato, nell'incertezza della norma, lo split payment. In tali fattispecie il ritardo è addebitabile al tempo necessario per procedere alla rettifica delle fatture per le quali l'Ente ha dovuto effettuare la richiesta di scissione dell'IVA. In calce alla relazione si allega il dettaglio del calcolo.

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

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22.01.2016 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del DPR 1034/1984, la quota definitiva per l'anno 2015 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto fissandola in euro 1.596,00.

A seguito della scadenza contrattuale del servizio di cassa è stata indetta gara ad evidenza pubblica, all'esito della quale l'incarico è stato affidato alla Banca Popolare di Sondrio.

Roma, 29 Aprile 2016



IL PRESIDENTE  
(Massimo Pictrangeji)

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



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

COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE AL BILANCIO SUL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2015

Il giorno 27 aprile 2016 alle ore 09.30 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2015.

Al 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. 2016/26319CO del 26 aprile 2016.

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 2015, distinte per competenza, residui e cassa.

**Gestione di competenza**

<b>Entrate</b>	<b>Previste</b>	<b>Accertate</b>	<b>Differenza</b>
Titolo I	147.799.433	193.835.958	46.036.525
Titolo II	540.000.000	472.191.537	(67.808.463)
Titolo IV	184.770.000	171.172.226	(13.597.774)
<b>Totale entrate</b>	<b>872.569.433</b>	<b>837.199.721</b>	<b>(35.369.712)</b>



Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	175.521.933	169.502.652	(6.019.281)
Titolo II	540.302.500	488.659.455	(51.643.045)
Titolo IV	184.770.000	171.172.226	(13.597.774)
<b>Totale uscite</b>	<b>900.594.433</b>	<b>829.334.333</b>	<b>(71.260.100)</b>

### Gestione residui

#### Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	102.303.452	21.134.628	-	34.680.835	115.849.660
II	18.819.021	18.791.502	-	0	27.519
IV	572	572	-	239	239
<b>Totale</b>	<b>121.123.045</b>	<b>39.926.702</b>	<b>-</b>	<b>34.681.074</b>	<b>115.877.418</b>

#### Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	3.658.969	419.357	-	8.898.431	12.138.044
II	35.922	34.482	-	60.572	62.012
IV	1.577.945	1.127.201	-	352.924	803.668
<b>Totale</b>	<b>5.272.836</b>	<b>1.581.040</b>	<b>-</b>	<b>9.311.927</b>	<b>13.003.724</b>

### Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	250.102.885	180.289.750	(69.813.135)	115.849.660
Titolo II	558.819.022	490.983.039	(67.835.983)	27.519
Titolo IV	184.770.572	171.172.560	(13.598.012)	239
<b>Totale entrate</b>	<b>993.692.479</b>	<b>842.445.349</b>	<b>(151.247.130)</b>	<b>115.877.418</b>





<b>Uscite</b>	<b>Previste</b>	<b>Pagate</b>	<b>Differenza</b>	<b>Residui</b>
Titolo I	179.180.898	161.023.578	(18.157.320)	12.138.044
Titolo II	540.338.422	488.633.365	(51.705.057)	62.012
Titolo IV	186.347.945	171.946.502	(14.401.443)	803.668
<b>Totale uscite</b>	<b>905.867.265</b>	<b>821.603.445</b>	<b>(84.263.820)</b>	<b>13.003.724</b>

Nel corso dell'anno 2015 sono state approvate, con parere favorevole del Collegio dei Revisori e nel rispetto delle prescrizioni di cui all'articolo 20 del D.P.R. 97/2003 e di regolamento, due note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo. Inoltre, sono state disposte cinque variazioni compensative, non soggette all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 148 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 194 milioni di euro, con un aumento di 46 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali.

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, sono risultati superiori di circa 13 milioni di euro rispetto all'anno precedente, in virtù delle strategie di investimento seguite dal Fondo. Come di consueto, per ragioni prudenziali, non sono stati accertati a fine esercizio gli interessi derivanti da investimenti a rendimento variabile, in quanto non consolidati.

I risultati conseguiti nel 2015 sono anche il frutto del costante monitoraggio effettuato dal Consiglio di amministrazione sul portafoglio titoli dell'Ente. Tale monitoraggio dovrà, ovviamente, essere perpetuato, al fine, tra l'altro, di conseguire un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili.

In continuità con le azioni intraprese nell'esercizio 2014, anche nel corso del 2015 è stata proseguita l'attività di rivisitazione del portafoglio titoli, allo scopo di renderlo meno esposto alle oscillazioni dei mercati finanziari e, compatibilmente, di ottimizzarne il rendimento.



Va poi registrata, in controtendenza rispetto a quanto accaduto nell'ultimo triennio, un apprezzabile aumento degli interessi sulle anticipazioni.

Le entrate accertate in conto capitale, costituite prevalentemente da disinvestimenti finanziari, ammontano ad euro 472 milioni, registrando un sensibile aumento rispetto a quelle dell'esercizio precedente (224 milioni di euro), in quanto nel corso dell'anno 2015 sono pervenuti a scadenza importanti investimenti patrimoniali.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 176 milioni di euro, presentano impegni per euro 170 milioni. La differenza, pari ad euro 6 milioni, deriva da minori impegni assunti rispetto al previsto.

Dal confronto con i dati di consuntivo del 2014 relativamente al Titolo I emerge una maggiore spesa, dovuta essenzialmente alle prestazioni istituzionali, di circa 35 milioni di euro. Tra le voci più significative si segnalano: Indennità di Fine Rapporto (+28,4 mln/€), anticipazioni (- 13 mln/€) e delle sovvenzioni e contributi (+20,7 mln/€).

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 140.682 euro, con una lieve diminuzione rispetto alla spesa dell'esercizio precedente.

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell'esercizio sono state versate all'entrata del bilancio dello Stato le somme risultanti dalle norme di contenimento delle spese, ivi incluso quanto previsto dall'articolo 50 del D.L. n. 66/2014, in ottemperanza alle previsioni normative.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 489 milioni e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro pareggiano per l'ammontare di euro 171 milioni.



La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di 7.865.388 euro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2015, ammonta ad euro 35 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 116 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. Al riguardo va sottolineato che i residui attivi possono essere ridotti o 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, riferibili all'esercizio in rassegna ammontano a 9,3 milioni di euro, mentre quelli complessivi a fine esercizio assommano a 13 milioni di euro.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di 192 milioni di euro, così determinato:

<i>Voci</i>	<i>Importi (milioni di euro)</i>
Cassa al 01.01.2015	69
Riscossioni	842
Pagamenti	(822)
Residui attivi	116
Residui passivi	(13)
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>192</b>

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

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

La parte disponibile ammonta a 57 milioni di euro.



Il conto economico espone un risultato positivo prima delle imposte di circa 54,7 milioni di euro, determinato dalla somma algebrica tra il valore negativo di euro 26,3 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 50,5 milioni della gestione finanziaria, proventi straordinari per euro 30 milioni. Le imposte dell'esercizio sono pari a circa euro 40.000, per cui il risultato economico complessivo, al netto delle imposte, è di euro 54.773.708.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.688 milioni ad euro 1.743 milioni, con un incremento di euro 55 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, come di consueto, la massima prudenza nella scelta degli investimenti, unitamente a un'adeguata diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari previsti.

Sotto il profilo patrimoniale, il Collegio rileva che il Fondo ha adeguato ai principi contabili emanati dall'OIC (documento n. 16) il valore dell'unico immobile posseduto, scorporando il valore del terreno, non soggetto ad ammortamento, da quello del fabbricato. Conseguentemente sono stati rivisti gli appostamenti concernenti gli ammortamenti, distinti in Fondo ammortamento fabbricati e Fondo di ripristino ambientale.

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 dovuti;



- 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;
- ha verificato che è stato calcolato l'indicatore di tempestività dei versamenti, risultato pari a (-11).

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili e 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 2015.

Roma, 27 aprile 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa  
(Presidente)

Dott. Giovanni Ciuffarella

Dott.ssa Olga Perito

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	0,00	156.871.039,13	0,00	0,00	183.498.172,00	0,00
	<i>Fondo di cassa presunto</i>	0,00	0,00	69.045.829,80	0,00	0,00	91.742.971,96
	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	2.629.781,00	143.202.179,23	137.285.290,15	16.469.433,73	119.464.747,00	133.304.399,73
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	99.672.671,10	48.610.087,21	40.981.080,92	96.973.001,63	36.230.015,01	33.530.345,54
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	1.000,00	36.381,69	36.881,69	25.232,77	87.438,83	111.671,60
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	1.987.310,05	1.986.497,73	0,00	1.404.871,36	1.404.871,36
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	102.303.452,10	193.835.958,18	180.289.750,49	113.467.668,13	157.187.072,20	168.351.288,23
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>	102.303.452,10	193.835.958,18	180.289.750,49	113.467.668,13	157.187.072,20	168.351.288,23

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

PARTE I - ENTRATA

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	18.786.200,00	472.191.125,87	490.977.325,87	0,00	224.185.257,81	205.399.057,81
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	32.821,35	410,71	5.712,88	33.973,83	0,00	1.152,48
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	<b>18.819.021,35</b>	<b>472.191.536,58</b>	<b>490.983.038,75</b>	<b>33.973,83</b>	<b>224.185.257,81</b>	<b>205.400.210,29</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>18.819.021,35</b>	<b>472.191.536,58</b>	<b>490.983.038,75</b>	<b>33.973,83</b>	<b>224.185.257,81</b>	<b>205.400.210,29</b>
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	<b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	572,34	171.172.226,19	171.172.559,97	0,00	95.955.002,45	95.954.430,11
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	<b>572,34</b>	<b>171.172.226,19</b>	<b>171.172.559,97</b>	<b>0,00</b>	<b>95.955.002,45</b>	<b>95.954.430,11</b>

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

PARTE I - ENTRATA

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'</i>						
	<i>AMMINISTRATIVO</i>						
Titolo I		102.303.452,10	193.835.958,18	180.289.750,49	113.467.668,13	157.187.072,20	168.351.288,23
Titolo II		18.819.021,35	472.191.536,58	490.983.038,75	33.973,83	224.185.257,81	205.400.210,29
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		572,34	171.172.226,19	171.172.559,97	0,00	95.955.002,45	95.954.430,11
	<b>Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'</b>	121.123.045,79	837.199.720,95	842.445.349,21	113.501.641,96	477.327.332,46	469.705.928,63
	<i>AMMINISTRATIVO</i>						



**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

PARTE I - ENTRATA

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
	Titolo I	102.303.452,10	193.835.958,18	180.289.750,49	113.467.668,13	157.187.072,20	168.351.288,23
	Titolo II	18.819.021,35	472.191.536,58	490.983.038,75	33.973,83	224.185.257,81	205.400.210,29
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	572,34	171.172.226,19	171.172.559,97	0,00	95.955.002,45	95.954.430,11
	<b>TOTALE</b>	<b>121.123.045,79</b>	<b>837.199.720,95</b>	<b>842.445.349,21</b>	<b>113.501.641,96</b>	<b>477.327.332,46</b>	<b>469.705.928,63</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	156.871.039,13	0,00	0,00	183.498.172,00	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	69.045.829,80	0,00	0,00	91.742.971,96
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>121.123.045,79</b>	<b>994.070.760,08</b>	<b>911.491.179,01</b>	<b>113.501.641,96</b>	<b>660.825.504,46</b>	<b>561.448.900,59</b>

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

PARTE II - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>	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	2.673,00	39.852,00	40.338,00	1.458,00	38.151,00	36.936,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	345.537,00	513.586,02	514.122,58	345.000,00	501.702,14	501.165,14
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	79.636,86	140.681,71	178.001,94	57.501,61	149.390,41	127.255,16
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.010.500,00	168.518.343,97	160.006.635,68	20.047.092,90	133.206.701,85	150.243.294,75
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	847,00	25.480,09	19.595,99	24.242,00	10.232,05	33.627,05
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	1,10	185.919,57	185.920,67	0,00	102.753,83	102.752,73
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	4,00	58.425,20	58.429,20	2.654,60	55.055,83	57.706,43
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	212.730,65	0,00	0,00	212.730,65	0,00	0,00
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.039,86	20.363,56	20.533,56	6.739,86	10.973,16	10.673,16
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	<b>3.658.969,47</b>	<b>169.502.652,12</b>	<b>161.023.577,62</b>	<b>20.697.419,62</b>	<b>134.074.960,27</b>	<b>151.113.410,42</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI</b>	<b>3.658.969,47</b>	<b>169.502.652,12</b>	<b>161.023.577,62</b>	<b>20.697.419,62</b>	<b>134.074.960,27</b>	<b>151.113.410,42</b>

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

PARTE II - USCITA

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	67.746,07	23.820,12	6.661,20	11.482,84	18.144,04
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	35.922,32	114.425,59	132.261,71	89.386,58	123.600,16	177.064,42
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	488.477.283,25	488.477.283,25	0,00	245.764.419,50	245.764.419,50
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	<b>35.922,32</b>	<b>488.659.454,91</b>	<b>488.633.365,08</b>	<b>96.047,78</b>	<b>245.899.502,50</b>	<b>245.959.627,96</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>35.922,32</b>	<b>488.659.454,91</b>	<b>488.633.365,08</b>	<b>96.047,78</b>	<b>245.899.502,50</b>	<b>245.959.627,96</b>
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	<b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	1.577.944,67	171.172.226,19	171.946.502,51	952.974,63	95.955.002,45	95.330.032,41
	<b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>	<b>1.577.944,67</b>	<b>171.172.226,19</b>	<b>171.946.502,51</b>	<b>952.974,63</b>	<b>95.955.002,45</b>	<b>95.330.032,41</b>

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

PARTE II - USCITA

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'</i>						
	<i>AMMINISTRATIVO</i>						
Titolo I		3.658.969,47	169.502.652,12	161.023.577,62	20.697.419,62	134.074.960,27	151.113.410,42
Titolo II		35.922,32	488.659.454,91	488.633.365,08	96.047,78	245.899.502,50	245.959.627,96
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.577.944,67	171.172.226,19	171.946.502,51	952.974,63	95.955.002,45	95.330.032,41
	<b>Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'</b>	<b>5.272.836,46</b>	<b>829.334.333,22</b>	<b>821.603.445,21</b>	<b>21.746.442,03</b>	<b>475.929.465,22</b>	<b>492.403.070,79</b>
	<i>AMMINISTRATIVO</i>						

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

PARTE II - USCITA

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
Titolo I		3.658.969,47	169.502.652,12	161.023.577,62	20.697.419,62	134.074.960,27	151.113.410,42
Titolo II		35.922,32	488.659.454,91	488.633.365,08	96.047,78	245.899.502,50	245.959.627,96
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.577.944,67	171.172.226,19	171.946.502,51	952.974,63	95.955.002,45	95.330.032,41
	<b>TOTALE</b>	<b>5.272.836,46</b>	<b>829.334.333,22</b>	<b>821.603.445,21</b>	<b>21.746.442,03</b>	<b>475.929.465,22</b>	<b>492.403.070,79</b>
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.272.836,46</b>	<b>829.334.333,22</b>	<b>821.603.445,21</b>	<b>21.746.442,03</b>	<b>475.929.465,22</b>	<b>492.403.070,79</b>





FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

ALLEGATO 10 (parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S 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	11	12
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. 8	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3												
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	44.432.280,00	0,00	0,00	44.432.280,00	22.348.610,12	26.024.433,94	48.373.044,06	3.940.764,06	0,00			0,00
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	348.000,00	0,00	0,00	348.000,00	128.124,22	108.918,93	237.043,15	0,00				110.956,85
	<b>Totale 1.1.3.2</b>	44.780.280,00	0,00	0,00	44.780.280,00	22.476.734,34	26.133.352,87	48.610.087,21	3.940.764,06				110.956,85
	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	36.381,69	0,00	36.381,69	26.381,69	0,00			0,00
20902.0	RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	<b>Totale 1.1.3.3</b>	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	36.381,69	0,00	36.381,69	26.381,69	0,00			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	55.154,69	812,32	55.967,01	5.967,01	0,00			0,00
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	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	1.132.453,00	0,00	0,00	1.132.453,00	1.931.343,04	0,00	1.931.343,04	798.890,04	0,00			0,00
	<b>Totale 1.1.3.4</b>	1.182.453,00	0,00	0,00	1.182.453,00	1.986.497,73	812,32	1.987.310,05	804.857,05	0,00			0,00
	<b>Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	147.799.433,00	0,00	0,00	147.799.433,00	159.155.122,91	34.680.835,27	193.835.958,18	46.036.525,18	0,00			0,00



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A			
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)			
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
1.1.3.2														
20801.0	99.490.909,21	18.322.584,69	81.168.324,52	99.490.909,21	0,00	0,00	143.923.189,21	40.671.194,81	0,00	103.251.994,40	107.192.758,46			
20802.0	181.761,89	181.761,89	0,00	181.761,89	0,00	0,00	529.761,89	309.886,11	0,00	219.875,78	106.916,93			
<b>Totale</b>	<b>99.672.671,10</b>	<b>18.504.346,58</b>	<b>81.168.324,52</b>	<b>99.672.671,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.452.951,10</b>	<b>40.981.080,92</b>	<b>0,00</b>	<b>103.471.870,18</b>	<b>107.301.677,39</b>			
1.1.3.3														
20901.0	1.000,00	500,00	500,00	1.000,00	0,00	0,00	11.000,00	36.881,69	25.881,69	0,00	500,00			
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>1.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>36.881,69</b>	<b>25.881,69</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>			
1.1.3.4														
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	55.154,69	5.154,69	0,00	812,32			
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	1.132.453,00	1.931.343,04	798.890,04	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.182.453,00</b>	<b>1.986.497,73</b>	<b>804.044,73</b>	<b>0,00</b>	<b>812,32</b>			
<b>Totale Titolo</b>	<b>102.303.452,10</b>	<b>21.134.627,58</b>	<b>81.168.824,52</b>	<b>102.303.452,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.102.885,10</b>	<b>180.289.750,49</b>	<b>0,00</b>	<b>69.813.134,61</b>	<b>115.849.659,79</b>			

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 3

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI										
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	89.917.402,97	0,00	89.917.402,97	0,00	110.082.597,03	
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	340.000.000,00	0,00	0,00	340.000.000,00	382.273.722,90	0,00	382.273.722,90	42.273.722,90	0,00	
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale 1.2.1.3</b>	540.000.000,00	0,00	0,00	540.000.000,00	472.191.125,87	0,00	472.191.125,87	42.273.722,90	110.082.597,03	
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	410,71	0,00	410,71	410,71	0,00	
	<b>Totale 1.2.1.4</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	410,71	0,00	410,71	410,71	0,00	
	<b>Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	540.000.000,00	0,00	0,00	540.000.000,00	472.191.536,58	0,00	472.191.536,58	0,00	67.808.463,42	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

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)	21	22	23	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	23	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	200.000.000,00	89.917.402,97	0,00	110.082.597,03	0,00	0,00	0,00	
21305.0	18.786.200,00	18.786.200,00	0,00	18.786.200,00	0,00	0,00	358.786.200,00	401.059.922,90	42.273.722,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	18.786.200,00	18.786.200,00	0,00	18.786.200,00	0,00	0,00	558.786.200,00	490.977.325,87	42.273.722,90	110.082.597,03	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.4														
31401.0	32.821,35	5.302,17	27.519,18	32.821,35	0,00	0,00	32.821,35	5.712,88	0,00	27.108,47	27.519,18	27.519,18	27.519,18	
<b>Totale</b>	32.821,35	5.302,17	27.519,18	32.821,35	0,00	0,00	32.821,35	5.712,88	0,00	27.108,47	27.519,18	27.519,18	27.519,18	
<b>Totale Titolo</b>	18.819.021,35	18.791.502,17	27.519,18	18.819.021,35	0,00	0,00	558.819.021,35	490.983.038,75	0,00	67.835.982,60	27.519,18	27.519,18	27.519,18	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
42201.0	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	33.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	20.130.905,99	0,00	20.130.905,99	0,00	12.869.094,01	
42202.0	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.374,72	0,00	36.374,72	0,00	13.625,28	
42203.0	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42204.0	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	188.268,56	238,56	188.507,12	0,00	31.492,88	
42206.0	RITENUTE ERARIALI	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	816.438,36	0,00	816.438,36	0,00	683.561,64	
42207.0	RITENUTE PREV.LI	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00	0,00	
	RITENUTE COMPENSI	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	171.171.987,63	238,56	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81	
	TRATTENUTE C/TERZI	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	171.171.987,63	238,56	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81	
	PARTITE IN SOSPESO	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00	0,00	
	trasferimento interno fondi	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	171.171.987,63	238,56	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81	
	Totale 1.4.1.1	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	171.171.987,63	238,56	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81	
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	171.171.987,63	238,56	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

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	0,00
1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000.000,00	20.130.905,99	0,00	12.869.094,01	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	36.374,72	0,00	13.625,28	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	572,34	572,34	0,00	572,34	0,00	0,00	220.572,34	188.840,90	0,00	31.731,44	238,56
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	816.488,36	0,00	683.561,64	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	150.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	572,34	572,34	0,00	572,34	0,00	0,00	184.770.572,34	171.172.559,97	0,00	13.598.012,37	238,56
<b>Totale Titolo</b>	572,34	572,34	0,00	572,34	0,00	0,00	184.770.572,34	171.172.559,97	0,00	13.598.012,37	238,56

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 5

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3											
	Risparmio dei titoli C.D.R. 1	147.799.433,00	0,00	0,00	147.799.433,00	34.680.835,27	193.835.958,18	46.036.525,18	0,00			
	TITOLO I				159.155.122,91							
	TITOLO II	540.000.000,00	0,00	0,00	472.191.536,58	0,00	472.191.536,58	0,00	67.808.463,42			
	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	171.171.987,63	238,56	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	872.569.433,00	0,00	0,00	872.569.433,00	34.681.073,83	837.199.720,95	46.036.525,18	81.406.237,23			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot.Residui (9+15) 23
Titolo I	102.303.452,10	21.134.627,58	81.168.824,52	102.303.452,10	0,00	0,00	250.102.885,10	180.289.750,49	0,00	69.813.134,61	115.849.659,79
Titolo II	18.819.021,35	18.791.502,17	27.519,18	18.819.021,35	0,00	0,00	558.819.021,35	490.983.038,75	0,00	67.835.982,60	27.519,18
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	572,34	572,34	0,00	572,34	0,00	0,00	184.770.572,34	171.172.559,97	0,00	13.598.012,37	238,56
Totale Titolo	121.123.045,79	39.926.702,09	81.196.343,70	121.123.045,79	0,00	0,00	993.692.478,79	842.445.349,21	0,00	151.247.129,58	115.877.417,53

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

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 Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3											
	RIPILOGO GENERALE											
	Titolo I	147.799.433,00	0,00	0,00	147.799.433,00	34.680.835,27	193.835.958,18	46.036.525,18	0,00			
	Titolo II	540.000.000,00	0,00	0,00	540.000.000,00	472.191.536,58	472.191.536,58	0,00	67.808.463,42			
	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	238,56	171.171.987,63	0,00	13.597.773,81			
	TOTALE DELLE ENTRATE	872.569.433,00	0,00	0,00	872.569.433,00	802.518.647,12	837.199.720,95	46.036.525,18	81.406.237,23			
	Avanzo di amministrazione	184.896.039,13	0,00	28.025.000,00	156.871.039,13							
	Fondo di Cassa											
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.057.465.472,13	0,00	28.025.000,00	1.029.440.472,13	802.518.647,12	837.199.720,95	46.036.525,18	81.406.237,23			



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2015

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A		
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)		
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
Titolo I	102.303.452,10	21.134.627,58	81.168.824,52	102.303.452,10	0,00	0,00	250.102.885,10	180.289.750,49	0,00	69.813.134,61	115.849.659,79		
Titolo II	18.819.021,35	18.791.503,17	27.519,18	18.819.021,35	0,00	0,00	558.819.021,35	490.983.038,75	0,00	67.835.982,60	27.519,18		
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	572,34	572,34	0,00	572,34	0,00	0,00	184.770.572,34	171.172.559,97	0,00	13.598.012,37	238,56		
Totale Titolo	121.123.045,79	39.926.702,09	81.196.343,70	121.123.045,79	0,00	0,00	993.692.478,79	842.445.349,21	0,00	151.247.129,58	115.877.417,53		
Fondo di cassa													
Totale Titolo	121.123.045,79	39.926.702,09	81.196.343,70	121.123.045,79	0,00	0,00	1.062.738.308,59	842.445.349,21	0,00	220.292.959,38	115.877.417,53		

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

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	SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	35.640,00	0,00	0,00	35.640,00	21.627,00	1.458,00	23.085,00	0,00	12.555,00	
10103.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	25.920,00	0,00	0,00	25.920,00	16.038,00	729,00	16.767,00	0,00	9.153,00	
	<b>Totale 1.1.1.1</b>	61.560,00	0,00	0,00	61.560,00	37.665,00	2.187,00	39.852,00	0,00	21.708,00	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	0,00	0,00	56.430,00	56.427,21	0,00	56.427,21	0,00	2,79	
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	132.000,00	0,00	0,00	132.000,00	112.158,81	0,00	112.158,81	0,00	19.841,19	
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	
	<b>Totale 1.1.1.2</b>	533.430,00	0,00	0,00	533.430,00	168.586,02	345.000,00	513.586,02	0,00	19.843,98	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.724,70	87,99	2.812,69	0,00	187,31	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 1

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10101.0	1.458,00	1.458,00	0,00	1.458,00	0,00	0,00	37.098,00	23.085,00	0,00	14.013,00	1.458,00
10103.0	1.215,00	1.215,00	0,00	1.215,00	0,00	0,00	27.135,00	17.253,00	0,00	9.882,00	729,00
Totale	2.673,00	2.673,00	0,00	2.673,00	0,00	0,00	64.233,00	40.338,00	0,00	23.895,00	2.187,00
1.1.1.1.2				537,00	0,00	0,00	56.967,00	56.963,77	0,00	3,23	0,44
10201.0	537,00	536,56	0,44	537,00	0,00	0,00	132.000,00	112.158,81	0,00	19.841,19	0,00
10202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00
10203.0	345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	878.967,00	514.122,58	0,00	364.844,42	345.000,44
Totale	345.537,00	345.536,56	0,44	345.537,00	0,00	0,00	3.489,05	3.213,75	0,00	275,30	87,99
10401.0	489,05	489,05	0,00	489,05	0,00	0,00	3.489,05	3.213,75	0,00	275,30	87,99

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)					
2	3												
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	7.576,00	0,00	0,00	7.576,00	6.995,62	422,87	7.418,49		0,00	157,51		
10403.0	SEPE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	20.196,46	135,30	20.331,76		0,00	3.668,24		
10404.0	SEPE PER COMMISSIONI	6.000,00	0,00	3.257,00	2.733,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2.733,00		
10405.0	SEPE PULIZIA E FACCHINAGGIO	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	12.951,70	1.651,70	14.603,40		0,00	17.396,60		
10406.0	SEPE MANUTENZIONE LOCALI	30.800,00	0,00	0,00	30.800,00	3.368,64	15.300,57	18.669,21		0,00	12.130,79		
10407.0	SEPE POSTALI	11.920,00	0,00	0,00	11.920,00	6.466,42	111,43	6.577,85		0,00	5.342,15		
10408.0	SEPE TELEFONICHE	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	7.691,65	1.548,88	9.240,53		0,00	4.759,47		
10409.0	SEPE 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	SEPE ENERGIA ELETTRICA	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	24.921,32	1.278,43	26.199,75		0,00	300,25		
10411.0	SEPE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	3.000,00	12.000,00	8.358,96	1.257,20	9.616,16		0,00	2.383,84		
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	SEPE DI TRASPORTO	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	315,00	25,00	340,00		0,00	1.660,00		
10414.0	ASSICURAZIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.900,40	0,00	2.900,40		0,00	2.099,60		
10415.0	SEPE ACQUA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.043,95	146,90	1.190,85		0,00	1.809,15		
10416.0	SEPE VIGILANZA	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.757,70	168,52	5.936,22		0,00	2.063,78		
10417.0	SEPE NOLEGGIO MACCHINARI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	1.658,42	694,22	2.352,64		0,00	5.647,36		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E del R E S I D U I										G E S T I O N E di C A S S A			
	Residui Iniziali	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)	21	22	23
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
10402.0	157,05	157,05	0,00	157,05	0,00	0,00	7.733,05	7.152,67	0,00	580,38	422,87			
10403.0	5.697,40	5.697,40	0,00	5.697,40	0,00	0,00	29.697,40	25.893,86	0,00	3.803,54	135,30			
10404.0	6.267,00	6.267,00	0,00	6.267,00	0,00	0,00	9.000,00	6.267,00	0,00	2.733,00	0,00			
10405.0	4.154,10	4.154,10	0,00	4.154,10	0,00	0,00	36.154,10	17.105,80	0,00	19.048,30	1.651,70			
10406.0	10.464,06	10.464,06	0,00	10.464,06	0,00	0,00	41.264,06	13.832,70	0,00	27.431,36	15.300,57			
10407.0	304,99	304,99	0,00	304,99	0,00	0,00	12.224,99	6.771,41	0,00	5.453,58	111,43			
10408.0	432,36	432,36	0,00	432,36	0,00	0,00	14.432,36	8.124,01	0,00	6.308,35	1.548,88			
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	14.277,14	14.277,14	0,00	14.277,14	0,00	0,00	40.777,14	39.198,46	0,00	1.578,68	1.278,43			
10411.0	22.377,97	19.269,46	3.108,51	22.377,97	0,00	0,00	34.377,97	27.628,42	0,00	6.749,55	4.365,71			
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	315,00	0,00	2.962,21	1.302,21			
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	1.043,95	0,00	1.956,05	146,90			
10416.0	467,21	467,21	0,00	467,21	0,00	0,00	8.467,21	6.234,91	0,00	2.232,30	168,52			
10417.0	588,16	588,16	0,00	588,16	0,00	0,00	8.588,16	2.246,58	0,00	6.341,58	694,22			

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

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											
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	15.269,00	0,00	0,00	16.269,00	5.887,86	6.603,96	12.491,76	0,00	3.777,24		
	<b>Totale 1.1.1.3</b>	213.065,00	0,00	6.267,00	206.798,00	111.248,80	29.432,91	140.681,71	0,00	66.116,29		
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
10501.0	SPESE INDENNITA'	124.151.524,00	0,00	43.000.000,00	81.151.524,00	75.051.264,94	4.765.834,50	79.817.099,44	0,00	1.334.424,56		
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	13.301.949,00	10.000.000,00	0,00	23.301.949,00	21.814.844,34	969.100,00	22.783.944,34	0,00	518.004,66		
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	8.867.966,00	61.000.000,00	0,00	69.867.966,00	63.140.526,40	2.776.773,79	65.917.300,19	0,00	3.950.665,81		
	<b>Totale 1.1.2.1</b>	145.321.439,00	71.000.000,00	43.000.000,00	174.321.439,00	160.006.635,68	8.511.709,29	169.518.343,97	0,00	5.803.095,03		
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
10601.0	SPESE DIVERSE	91.532,00	0,00	49.900,00	41.632,00	19.595,99	5.884,10	25.480,09	0,00	16.151,91		
	<b>Totale 1.1.2.2</b>	91.532,00	0,00	49.900,00	41.632,00	19.595,99	5.884,10	25.480,09	0,00	16.151,91		
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
10702.0	SPESE E COMM.NI BANCARIE	25.000,00	74.900,00	0,00	99.900,00	99.745,57	0,00	99.745,57	0,00	154,43		
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI	79.907,00	6.267,00	0,00	86.174,00	86.174,00	0,00	86.174,00	0,00	0,00		
	<b>Totale 1.1.2.3</b>	104.907,00	81.167,00	0,00	186.074,00	185.919,57	0,00	185.919,57	0,00	154,43		
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
10801.0	IMPOSTE E TASSE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	15.586,20	0,00	15.586,20	0,00	14.413,80		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

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			
	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			
10418.0	12.683,16	4.185,16	8.498,00	12.683,16	0,00	0,00	28.952,16	10.073,02	0,00	18.879,14	15.101,90			
<b>Totale</b>	79.636,86	66.753,14	12.883,72	79.636,86	0,00	0,00	286.434,86	178.003,94	0,00	108.432,92	42.316,63			
10501.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.151.524,00	75.051.264,94	0,00	6.100.259,06	4.765.834,50			
10502.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.301.949,00	21.814.844,34	0,00	1.487.104,66	969.100,00			
10503.0	3.010.500,00	0,00	3.010.500,00	3.010.500,00	0,00	0,00	72.878.466,00	63.140.526,40	0,00	9.737.939,60	5.787.273,79			
<b>Totale</b>	3.010.500,00	0,00	3.010.500,00	3.010.500,00	0,00	0,00	177.331.939,00	160.006.635,68	0,00	17.325.303,32	11.522.208,29			
10601.0	847,00	0,00	847,00	847,00	0,00	0,00	42.479,99	19.595,99	0,00	22.883,01	6.731,10			
<b>Totale</b>	847,00	0,00	847,00	847,00	0,00	0,00	42.479,99	19.595,99	0,00	22.883,01	6.731,10			
10702.0	1,10	1,10	0,00	1,10	0,00	0,00	99.901,10	99.746,67	0,00	154,43	0,00			
11002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.174,00	86.174,00	0,00	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	1,10	1,10	0,00	1,10	0,00	0,00	186.075,10	185.920,67	0,00	154,43	0,00			
10801.0	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	30.000,00	15.590,20	0,00	14.409,80	0,00			

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S S 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										
10802.0	IRAP	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	42.839,00	0,00	5.161,00		
	<b>Totale 1.1.2.4</b>	78.000,00	0,00	0,00	78.000,00	0,00	58.425,20	0,00	19.574,80		
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
10901.0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00		
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	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	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00		
	<b>Totale 1.1.2.5</b>	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00		
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	11.416,36	0,00	2.583,64		
11003.0	ONERI STRAORDINARI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00		
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11005.0	SPESE OBBL. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	4.218,60	8.947,20	0,00	16.052,80		
	<b>Totale 1.1.2.6</b>	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	4.218,60	20.363,56	0,00	24.636,44		
	<b>Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	147.486.933,00	28.025.000,00	0,00	175.521.933,00	8.898.430,90	169.502.652,12	0,00	6.019.280,88		



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E del R E S I D U I										G E S T I O N E di C A S S A		
	Residui Iniziali	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		
10802.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	42.839,00	0,00	5.161,00	0,00		
<b>Totale</b>	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	78.000,00	58.429,20	0,00	19.570,80	0,00		
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		
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	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00		
<b>Totale</b>	212.730,65	0,00	212.730,65	212.730,65	0,00	0,00	260.730,65	0,00	0,00	260.730,65	212.730,65		
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	11.416,36	0,00	2.583,64	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	7.039,86	4.388,60	2.651,26	7.039,86	0,00	0,00	32.039,86	9.117,20	0,00	22.922,66	6.869,86		
<b>Totale</b>	7.039,86	4.388,60	2.651,26	7.039,86	0,00	0,00	52.039,86	20.533,56	0,00	31.506,30	6.869,86		
<b>Totale Titolo</b>	3.658.969,47	419.356,40	3.239.613,07	3.658.959,47	0,00	0,00	179.180.898,47	161.023.577,62	0,00	18.157.320,85	12.138.043,97		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

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	SEPE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	23.820,12	67.746,07	0,00	24.753,93	24.753,93	
	<b>Totale 1.2.1.1</b>	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	23.820,12	67.746,07	0,00	24.753,93	24.753,93	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ. IMPIANTI E ATTREZZATURE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	7.057,00	8.609,54	0,00	11.390,46	11.390,46	
21202.0	RIPIRISTINO,MANUTENZ. STRAORD. IMPIANTI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
21203.0	ACQUISTO AUTONEZZI	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	1.435,29	3.824,05	0,00	16.175,95	16.175,95	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	40.000,00	0,00	2.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00	
21207.0	ALTRI COSTI INMATERIALI	100.000,00	2.000,00	0,00	102.000,00	89.287,10	101.992,00	0,00	8,00	8,00	
	<b>Totale 1.2.1.2</b>	210.000,00	2.000,00	2.000,00	210.000,00	97.779,39	114.425,59	0,00	95.574,41	95.574,41	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	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											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.1											
21101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.820,12	0,00	0,00	68.679,88	43.925,95
<b>Totale 1.2.1.1</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.820,12	0,00	0,00	68.679,88	43.925,95
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.057,00	0,00	0,00	12.943,00	1.552,54
21202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
21203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0	10.486,75	10.486,75	0,00	10.486,75	0,00	0,00	30.486,75	11.922,04	0,00	18.564,71	2.388,76
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00
21207.0	25.435,57	23.995,57	1.440,00	25.435,57	0,00	0,00	127.435,57	113.282,67	0,00	14.152,90	14.144,90
<b>Totale 1.2.1.2</b>	35.922,32	34.482,32	1.440,00	35.922,32	0,00	0,00	245.922,32	132.261,71	0,00	113.660,61	18.086,20

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

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	200.000.000,00	0,00	148.478.000,00	51.522.000,00	0,00	0,00	0,00	51.522.000,00			
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	340.000.000,00	148.478.000,00	0,00	488.477.283,25	0,00	488.477.283,25	0,00	716,75			
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	540.000.000,00	148.478.000,00	148.478.000,00	540.000.000,00	0,00	488.477.283,25	0,00	51.522.716,75			
	1.2.2 - ONERI COMUNI											
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI											
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	540.302.500,00	0,00	0,00	540.302.500,00	60.572,15	488.598.882,76	0,00	51.643.045,09			

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

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	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.522.000,00	0,00	0,00	51.522.000,00	0,00	0,00	0,00	
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.522.000,00	0,00	0,00	51.522.000,00	0,00	0,00	0,00	
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.478.000,00	488.477.283,25	0,00	716,75	0,00	0,00	0,00	
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000.000,00	488.477.283,25	0,00	51.522.716,75	0,00	0,00	0,00	
1.2.2														
1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo	35.922,32	34.482,32	1.440,00	35.922,32	0,00	0,00	540.338.422,32	488.633.365,08	0,00	51.705.057,24	0,00	0,00	62.012,15	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 7

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
42101.0	RITENUTE ERARIALI	33.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	19.878.173,80	252.732,19	20.130.905,99	0,00	12.869.094,01	
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	35.729,07	645,65	36.374,72	0,00	13.625,28	
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	122.006,74	66.500,38	188.507,12	0,00	31.492,88	
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	783.392,07	33.046,29	816.438,36	0,00	683.561,64	
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	0,00	0,00	
	<b>Totale 1.4.1.1</b>	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	170.819.301,68	352.924,51	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81	
	<b>Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>	184.770.000,00	0,00	0,00	184.770.000,00	170.819.301,68	352.924,51	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Capitolo	G E S T I O N E del R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23	0,00
42101.0	994.588,37	994.588,37	0,00	994.588,37	0,00	0,00	33.994.588,37	20.872.762,17	0,00	13.121.826,20	252.732,19	0,00
42102.0	6.649,76	6.649,76	0,00	6.649,76	0,00	0,00	56.649,76	42.378,83	0,00	14.270,93	645,65	0,00
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	501.390,32	64.041,86	437.348,46	501.390,32	0,00	0,00	721.390,32	186.048,60	0,00	535.341,72	503.848,84	0,00
42106.0	75.316,22	61.920,84	13.395,38	75.316,22	0,00	0,00	1.575.316,22	845.312,91	0,00	730.003,31	46.441,67	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	150.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.577.944,67</b>	<b>1.127.200,83</b>	<b>450.743,84</b>	<b>1.577.944,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.347.944,67</b>	<b>171.946.502,51</b>	<b>0,00</b>	<b>14.401.442,16</b>	<b>803.668,35</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Titolo</b>	<b>1.577.944,67</b>	<b>1.127.200,83</b>	<b>450.743,84</b>	<b>1.577.944,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.347.944,67</b>	<b>171.946.502,51</b>	<b>0,00</b>	<b>14.401.442,16</b>	<b>803.668,35</b>	<b>0,00</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

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	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (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)						
2	3												
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1												
	Titolo I	147.496.933,00	28.025.000,00	0,00	175.521.933,00	8.898.430,90	160.604.221,22	169.502.652,12	0,00	6.019.280,88			
	Titolo II	540.302.500,00	0,00	0,00	540.302.500,00	60.572,15	488.598.882,76	488.659.454,91	0,00	51.643.045,09			
	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	352.924,51	170.819.301,68	171.172.226,19	0,00	13.597.773,81			
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	872.569.433,00	28.025.000,00	0,00	900.594.433,00	9.311.927,56	820.022.405,66	829.334.333,22	0,00	71.260.099,78			



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Capitolo	G E S T I O N E d e l . R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A		
	Residui Iniziali	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	3.658.969,47	419.356,40	3.239.613,07	3.658.969,47	0,00	0,00	179.180.898,47	161.023.577,62	0,00	18.157.320,85	12.138.043,97		
Titolo II	35.922,32	34.482,32	1.440,00	35.922,32	0,00	0,00	540.338.422,32	488.633.365,08	0,00	51.705.057,24	62.012,15		
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Titolo IV	1.577.944,67	1.127.200,83	450.743,84	1.577.944,67	0,00	0,00	186.347.944,67	171.946.502,51	0,00	14.401.442,16	803.668,35		
Totale Titolo	5.272.836,46	1.581.039,55	3.691.796,91	5.272.836,46	0,00	0,00	905.867.265,46	821.603.445,21	0,00	84.263.820,25	13.003.724,47		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Data elaborazione: 14-04-2016

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 9

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	147.496.933,00	28.025.000,00	0,00	175.521.933,00	160.604.221,22	8.898.430,90	169.502.652,12	0,00	6.019.280,88	
	Titolo II	540.302.500,00	0,00	0,00	540.302.500,00	488.598.882,76	60.572,15	488.659.454,91	0,00	51.643.045,09	
	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	170.819.301,68	352.924,51	171.172.225,19	0,00	13.597.773,81	
	TOTALE DELLE USCITE	872.569.433,00	28.025.000,00	0,00	900.594.433,00	820.022.405,66	9.311.927,56	829.334.333,22	0,00	71.260.099,78	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	872.569.433,00	28.025.000,00	0,00	900.594.433,00	820.022.405,66	9.311.927,56	829.334.333,22	0,00	71.260.099,78	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2015

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	3.658.969,47	419.356,40	3.239.613,07	3.658.969,47	0,00	0,00	179.180.898,47	161.023.577,62	0,00	18.157.320,85	12.138.043,97
Titolo II	35.922,32	34.482,32	1.440,00	35.922,32	0,00	0,00	540.338.422,32	488.633.365,08	0,00	51.705.057,24	62.012,15
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.577.944,67	1.127.200,63	450.743,84	1.577.944,67	0,00	0,00	186.347.944,67	171.946.502,51	0,00	14.401.442,16	803.668,35
Totale Titolo	5.272.836,46	1.581.039,55	3.691.796,91	5.272.836,46	0,00	0,00	905.867.265,46	821.603.445,21	0,00	84.263.820,25	13.003.724,47
Totale Titolo	5.272.836,46	1.581.039,55	3.691.796,91	5.272.836,46	0,00	0,00	905.867.265,46	821.603.445,21	0,00	84.263.820,25	13.003.724,47

**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2005 (A.R. 2005)	2005.427.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2005 LLOYD ADRIATICO		454.173,26	0,00	0,00	454.173,26	
31-12-2005 (A.R. 2005)	2005.427.2	20801.0	RENDIMENTO 2005 GESTIONI GENERALI		2.677.463,00	0,00	0,00	2.677.463,00	
			INTERESSI SU TITOLI		3.131.636,26	0,00	0,00	3.131.636,26	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			3.131.636,26	0,00	0,00	3.131.636,26	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2005</b>					3.131.636,26	0,00	0,00	3.131.636,26	

**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.352.1	20801.0	RENDIMENTO 2006 GESTIONE LLOYD ADRIATICO	221 - LLOYD ADRIATICO	376.223,31	0,00	0,00	376.223,31	
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.353.1	20801.0	RENDIMENTO 2006 GESTIONE GENERALI	189 - GENERALI SGR	4.419.152,00	0,00	0,00	4.419.152,00	
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.355.1	20801.0	RENDIMENTO 2006 GESTIONE CAPITALIA	181 - UNICREDIT S.P.A.	659.482,00	0,00	0,00	659.482,00	
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.359.1	20801.0	RENDIMENTO 2006 INVESTIMENTO ASSICURATIVO INA VITA	250 - ASSICURAZIONI GENERALI S.P.A.	2.172.111,00	0,00	0,00	2.172.111,00	
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.360.1	20801.0	RENDIMENTO 2006 INVESTIMENTO ASSICURATIVO MILANO ASSICURAZIONI	251 - FONDIARIA - SAI S.P.A.	1.942.411,90	0,00	0,00	1.942.411,90	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		9.569.380,21	0,00	0,00	9.569.380,21	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.01.003.0002</b>			9.569.380,21	0,00	0,00	9.569.380,21	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2006</b>					9.569.380,21	0,00	0,00	9.569.380,21	

**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.203.1	20801.0	RENDIMENTO PREVISTO PER L'ANNO 2007 GESTIONE GENERALI SGR	189 - GENERALI SGR	416.929,00	0,00	0,00	416.929,00	
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.213.1	20801.0	RENDIMENTO 2007 INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD ADRIATICO CAPITALIZZAZIONE AZIENDE (CONTRATTO 1.995.674)	221 - LLOYD ADRIATICO	367.013,00	0,00	0,00	367.013,00	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		783.942,00	0,00	0,00	783.942,00	
		<i>Totali Classificazione</i> <b>01.01.003.0002</b>			783.942,00	0,00	0,00	783.942,00	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2007</b>					783.942,00	0,00	0,00	783.942,00	

**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2008 (A.R. 2008)	2008.205.1	20801.0	RENDIMENTO CONSEGUITO NELL'ANNO 2008 DALL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	
			INTERESSI SU TITOLI		76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	
		<i>Totali Classificazione</i>			76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	
		01.01.003.0002							
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2008</b>					76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	

**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2009 (A.R. 2009)	2009.290.1	20801.0	RENDIMENTO 2009 GESTIONE ALLIANZ LLOYD ADRIATICO	221 - LLOYD ADRIATICO	6.468.827,00	0,00	0,00	6.468.827,00	
31-12-2009 (A.R. 2009)	2009.291.1	20801.0	RENDIMENTO 2009 GESTIONE GENERALI	250 - ASSICURAZIONI GENERALI S.P.A.	3.974.113,00	0,00	0,00	3.974.113,00	
31-12-2009 (A.R. 2009)	2009.297.1	20801.0	RENDIMENTO 2009 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	6.940.204,00	0,00	0,00	6.940.204,00	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		17.383.144,00	0,00	0,00	17.383.144,00	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			17.383.144,00	0,00	0,00	17.383.144,00	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2009</b>					17.383.144,00	0,00	0,00	17.383.144,00	



**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2010 (A.R. 2010)	2010.247.1	20801.0	Rendimento gestione LLOYD CAPITALE PRUDENTE anno 2010	221 - LLOYD ADRIATICO	228.607,00	0,00	0,00	228.607,00	
29-12-2010 (A.R. 2010)	2010.253.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO NELL'ANNO 2010 DALL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	
29-12-2010 (A.R. 2010)	2010.254.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO NELL'ANNO 2010 DALL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAP '08	221 - LLOYD ADRIATICO	521.933,00	0,00	0,00	521.933,00	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		5.964.159,00	0,00	0,00	5.964.159,00	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.01.003.0002</b>			5.964.159,00	0,00	0,00	5.964.159,00	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2010</b>					5.964.159,00	0,00	0,00	5.964.159,00	

**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.261.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2011 CONTRATTO ASSICURATIVO REALE MUTUA SOTTOSCRITTO IN DATA 25/7/2011	304 - REALE MUTUA ASSICURAZIONI	99.645,04	0,00	0,00	99.645,04	
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.262.1	20801.0	RENDIMENTO NETTO ANNO 2011 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI VITA GESAV- POLIZZE N. 76829 E N.78047	250 - ASSICURAZIONI GENERALI S.P.A.	960.046,41	0,00	324.133,06	635.913,35	
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.268.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO NELL'ANNO 2011 DELLA POLIZZA ASSICURATIVA LLOYD CAP'08	221 - LLOYD ADRIATICO	668.613,70	0,00	0,00	668.613,70	
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.269.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO NELL'ANNO 2011 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.271.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO NELL'ANNO 2011 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ZURICH POLIZZA N. 641927	272 - ZURICH INVESTMENTS	47.026,22	0,00	0,00	47.026,22	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		8.064.549,23	0,00	324.133,06	7.740.416,17	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.01.003.0002</b>			8.064.549,23	0,00	324.133,06	7.740.416,17	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2011</b>					8.064.549,23	0,00	324.133,06	7.740.416,17	

**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	CAPITOLO NUMERO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.327.1	20801.0 RENDIMENTO NETTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO INA EUROFORTE	27 - AGENZIA P/4 GENERALI ITALIA SPA	4.138.340,81	0,00	2.797.493,22	1.340.847,59	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.328.1	20801.0 RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI VITA	250 - ASSICURAZIONI GENERALI S.P.A.	1.697.224,09	0,00	293.107,38	1.404.116,71	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.330.1	20801.0 RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.331.1	20801.0 RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAP '08	221 - LLOYD ADRIATICO	601.458,14	0,00	0,00	601.458,14	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.332.1	20801.0 RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI ZURICH INVESTMENTS LIFE	272 - ZURICH INVESTMENTS	429.651,75	0,00	0,00	429.651,75	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.333.1	20801.0 RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO REALE MUTUA	304 - REALE MUTUA ASSICURAZIONI	206.033,94	0,00	0,00	206.033,94	

**RESIDUI ATTIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.334.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO UNIQA PREVIDENZA	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	144.575,10	0,00	0,00	144.575,10	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		13.243.897,59	0,00	3.090.600,60	10.153.296,99	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			13.243.897,59	0,00	3.090.600,60	10.153.296,99	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.314.1	31401.0	TROIANI MAURIZIO RICHIESTA RESTITUZIONE TFR 38000	41 - BENEFICIARI VARI	3.453,45	0,00	0,00	3.453,45	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.315.1	31401.0	DE VITO LUIGI RESTITUZIONE SP 218834	41 - BENEFICIARI VARI	875,00	0,00	0,00	875,00	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.316.1	31401.0	D'ELIA FRANCESCO RESTITUZIONE SM 61829	41 - BENEFICIARI VARI	3.034,80	0,00	0,00	3.034,80	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.317.1	31401.0	BARONI MASSIMO RESTITUZIONE SM 57571	41 - BENEFICIARI VARI	8.101,63	0,00	0,00	8.101,63	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.318.1	31401.0	DEL GAUDIO VINCENZA EREDE DI CRISPINO GIUSEPPE RESTITUZIONE PARZIALE TFR 15231	41 - BENEFICIARI VARI	2.384,56	0,00	0,00	2.384,56	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.319.1	31401.0	DI VITTORIO GIUSEPPE RESTITUZIONE SM 60742	41 - BENEFICIARI VARI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.322.1	31401.0	IONA MARISA DOMENICA RESTITUZIONE MENSILE TFR 9898 SA 5067	41 - BENEFICIARI VARI	2.398,46	0,00	1.728,72	669,74	
			<i>CREDITI DIVERSI</i>		29.247,90	0,00	1.728,72	27.519,18	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.02.001.0004			29.247,90	0,00	1.728,72	27.519,18	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2012</b>					13.273.145,49	0,00	3.092.329,32	10.180.816,17	

**RESIDUI ATTIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.363.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTI ASSICURATIVI GENERALI	250 - ASSICURAZIONI GENERALI S.P.A.	1.796.728,60	0,00	310.441,13	1.486.287,47	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.365.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTI ASSICURATIVI ALLIANZ LLOYD	6252 - ALLIANZ S.P.A.	7.380.664,91	0,00	0,00	7.380.664,91	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.366.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 DEGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI ZURICH INVESTMENTS LIFE	272 - ZURICH INVESTMENTS	972.458,83	0,00	0,00	972.458,83	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.367.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTI ASSICURATIVI REALE MUTUA	304 - REALE MUTUA ASSICURAZIONI	481.003,01	0,00	0,00	481.003,01	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.368.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTO ASSICURATIVO UNIQA ASSICURAZIONI E PREVIDENZA	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	278.499,89	0,00	0,00	278.499,89	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.372.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTO ASSICURATIVO CATTOLICA PREVIDENZA	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	675.147,27	0,00	0,00	675.147,27	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.374.1	20801.0	RENDIMENTO 2013 DEGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI GENERALI INA	252 - INA ASSITALIA S.P.A.	4.216.272,10	0,00	3.105.234,16	1.111.037,94	
			INTERESSI SU TITOLI		15.800.774,61	0,00	3.415.675,29	12.385.099,32	
		<b>Totale Classificazione</b> <b>01.01.003.0002</b>			15.800.774,61	0,00	3.415.675,29	12.385.099,32	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2013</b>					15.800.774,61	0,00	3.415.675,29	12.385.099,32	

**RESIDUI ATTIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.342.1	20801.0	RENDIMENTI NETTI ANNO 2014 INVESTIMENTI ASSICURATIVI GENERALI INA UCO PLUS POLIZZE N. 79487 E N. 79833	252 - INA ASSITALIA S.P.A.	1.710.364,54	0,00	0,00	1.710.364,54	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.343.1	20801.0	RENDIMENTI NETTI ANNO 2014 DEGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI GENERALI VITA POLIZZE N. 78047 E N. 76829	187 - GENERALI ASSET MANAGERS SICAV	1.433.575,90	0,00	252.227,70	1.181.348,20	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.344.1	20801.0	RENDIMENTO NETTO ANNO 2014 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	5.728.072,04	0,00	0,00	5.728.072,04	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.345.1	20801.0	RENDIMENTO NETTO ANNO 2014 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAP'08	221 - LLOYD ADRIATICO	528.606,72	0,00	0,00	528.606,72	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.346.1	20801.0	RENDIMENTO NETTO ANNO 2014 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO UNIQA PREVIDENZA POLIZZE N. 495547 E N. 515284	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	704.356,99	0,00	0,00	704.356,99	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.348.1	20801.0	RENDIMENTI NETTI ANNO 2014 POLIZZE ASSICURATIVE ZURICH N. 686827-686828-697080-697081-703495-703496-704815-704830	6259 - ZURICH INVESTMENTS LIFE S.P.A.	1.512.539,64	0,00	0,00	1.512.539,64	

**RESIDUI ATTIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.349.1	20801.0	RENDIMENTI NETTI ANNO 2014 DELLE POLIZZE ASSICURATIVE CATTOLICA PREVIDENZA N. 3352-3353-410069-3478	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	1.131.983,39	0,00	0,00	1.131.983,39	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.352.1	20801.0	RENDIMENTO NETTO MATURATO NELL'ANNO 2014 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO REALE MUTUA	304 - REALE MUTUA ASSICURAZIONI	459.153,37	0,00	0,00	459.153,37	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.353.1	20801.0	RENDIMENTO NETTO ANNO 2014 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI INA EUROFORTE	252 - INA ASSITALIA S.P.A.	4.050.231,53	0,00	3.026.380,46	1.023.851,07	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		17.258.884,12	0,00	3.278.608,16	13.980.275,96	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.01.003.0002			17.258.884,12	0,00	3.278.608,16	13.980.275,96	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.338.1	20901.0	COLAMATTEO MARIA RESTITUZIONE SM 142818	11031 - COLAMATTEO MARIA	1.000,00	0,00	500,00	500,00	
			<i>POSTE CORRETTIVE SPESE</i>		1.000,00	0,00	500,00	500,00	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.01.003.0003			1.000,00	0,00	500,00	500,00	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2014</b>					17.259.884,12	0,00	3.279.108,16	13.980.775,96	

**TOTALI RESIDUI ATTIVI 2015**

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2005</b>	3.131.636,26	0,00	0,00	3.131.636,26
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2006</b>	9.569.380,21	0,00	0,00	9.569.380,21
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2007</b>	783.942,00	0,00	0,00	783.942,00
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2008</b>	76.974,61	0,00	0,00	76.974,61
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2009</b>	17.383.144,00	0,00	0,00	17.383.144,00
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2010</b>	5.964.159,00	0,00	0,00	5.964.159,00
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2011</b>	8.064.549,23	0,00	324.133,06	7.740.416,17
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2012</b>	13.273.145,49	0,00	3.092.329,32	10.180.816,17
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2013</b>	15.800.774,61	0,00	3.415.675,29	12.385.099,32
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2014</b>	17.259.884,12	0,00	3.279.108,16	13.980.775,96
<b>TOTALE GENERALE</b>	91.307.589,53	0,00	10.111.245,83	81.196.343,70



**RESIDUI PASSIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2001 (A.R. 2001)	2001.244.1	42104.0	REINSERIMENTO DEBITO IMPEGNATO NELL'ANNO 2001		1.826,65	0,00	0,00	1.826,65	
			TRATTENUTE C/TERZI		1.826,65	0,00	0,00	1.826,65	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.04.001.0001			1.826,65	0,00	0,00	1.826,65	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2001</b>					1.826,65	0,00	0,00	1.826,65	

**RESIDUI PASSIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
19-02-2004 (A.R. 2003)	2003.786.1	42104.0	TRASPORTO DEBITI SU C/C 10015035	41 - BENEFICIARI VARI	32.628,97	0,00	12.798,32	19.830,65	
			TRATTENUTE C/TERZI		32.628,97	0,00	12.798,32	19.830,65	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.04.001.0001</b>			32.628,97	0,00	12.798,32	19.830,65	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2003</b>					32.628,97	0,00	12.798,32	19.830,65	

**RESIDUI PASSIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2005 (A.R. 2005)	2005.766.1	10413.0	SMALTIMENTO RIFIUTI	58 - AMA ROMA SPA C/O BANCA POPOLARE DI SONDRIO	1.277,21	0,00	0,00	1.277,21	
			<i>SPESE DI TRASPORTO</i>		1.277,21	0,00	0,00	1.277,21	
		<i>Totali Classificazione</i> 1.01.001.0003			1.277,21	0,00	0,00	1.277,21	
31-12-2005 (A.R. 2005)	2005.753.1	42104.0	VERS. DEBITI		3.427,10	0,00	0,00	3.427,10	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		3.427,10	0,00	0,00	3.427,10	
		<i>Totali Classificazione</i> 1.04.001.0001			3.427,10	0,00	0,00	3.427,10	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2005</b>					4.704,31	0,00	0,00	4.704,31	

**RESIDUI PASSIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.694.1	10418.0	SALDO (5%)COMPENSO PER LAVORI DI MANUTENZIONE STABILE 2005		8.269,20	0,00	0,00	8.269,20	
			<i>SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA I MPIANTI E MACCHINARI</i>		8.269,20	0,00	0,00	8.269,20	
			<i>Totali Classificazione</i> 1.01.001.0003		8.269,20	0,00	0,00	8.269,20	
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.700.1	10904.0	RITENUTE SU RENDIMENTI 2006 INVESTIMENTI ASSICURATIVI	238 - ERARIO	166.853,72	0,00	0,00	166.853,72	
			<i>RITENUTE SU INTERESSI TITOLI</i>		166.853,72	0,00	0,00	166.853,72	
			<i>Totali Classificazione</i> 1.01.002.0005		166.853,72	0,00	0,00	166.853,72	
29-12-2006 (A.R. 2006)	2006.697.1	42104.0	TRATTENUTE C/TERZI ACCANTONATE NELL'ANNO 2006		16.269,69	0,00	0,00	16.269,69	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		16.269,69	0,00	0,00	16.269,69	
			<i>Totali Classificazione</i> 1.04.001.0001		16.269,69	0,00	0,00	16.269,69	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2006</b>					191.392,61	0,00	0,00	191.392,61	

**RESIDUI PASSIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.499.1	10904.0	RITENUTE DEL 12,50% SUL RENDIMENTO COMPLESSIVO 2007 DEGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI  <i>RITENUTE SU INTERESSI TITOLI</i>	238 - ERARIO	45.876,93	0,00	0,00	45.876,93	
		<i>Totale Classificazione</i>			45.876,93	0,00	0,00	45.876,93	
		<b>1.01.002.0005</b>			45.876,93	0,00	0,00	45.876,93	
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.486.1	11005.0	SALDO CONTRATTO BUSINESS PER ATTIVITÀ DI CONTROLLO SVOLTA NELL'ANNO 2007  <i>SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08</i>	8 - BUSINESS VALUE SRL	1.750,80	0,00	0,00	1.750,80	
		<i>Totale Classificazione</i>			1.750,80	0,00	0,00	1.750,80	
		<b>1.01.002.0006</b>			1.750,80	0,00	0,00	1.750,80	
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.494.1	21207.0	N° 3 INTERVENTI SU PROGRAMMI ZUCCHETTI EFFETTUATI NELL'ANNO 2007  <i>ALTRI COSTI IMMATERIALI</i>	30 - ZUCCHETTI SPA	1.440,00	0,00	0,00	1.440,00	
		<i>Totale Classificazione</i>			1.440,00	0,00	0,00	1.440,00	
		<b>1.02.001.0002</b>			1.440,00	0,00	0,00	1.440,00	
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.455.1	42104.0	DEBITI C/TERZI ACCANTONATI NELL'ANNO 2007		29.742,22	0,00	3.951,94	25.790,28	
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.485.1	42104.0	INTERESSI SUL C/C 272 DI PERTINENZA 2007 DA RISCOUTERE NEL 2008  <i>TRATTENUTE C/TERZI</i>	41 - BENEFICIARI VARI	677,00	0,00	381,21	295,79	
		<i>Totale Classificazione</i>			30.419,22	0,00	4.333,15	26.086,07	
		<b>1.04.001.0001</b>			30.419,22	0,00	4.333,15	26.086,07	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2007</b>					79.486,95	0,00	4.333,15	75.153,80	

**RESIDUI PASSIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2008 (A.R. 2008)	2008.484.1	11005.0	SALDO 2008 ATTIVITÀ DI CONTROLLO CONTABILE INTERNO  <i>SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08</i>	8 - BUSINESS VALUE SRL	0,46	0,00	0,00	0,46	
					0,46	0,00	0,00	0,46	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.01.002.0006</b>			0,46	0,00	0,00	0,46	
31-12-2008 (A.R. 2008)	2008.473.1	42104.0	IMPORTO TRATTENUTO PER CONTO DI TERZI SUI TFR LIQUIDATI NELL'ANNO 2008, DA VERSARE AL MOMENTO DELLA DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE  <i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		25.216,73	0,00	6.149,51	19.067,22	
					25.216,73	0,00	6.149,51	19.067,22	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.04.001.0001</b>			25.216,73	0,00	6.149,51	19.067,22	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2008</b>					25.217,19	0,00	6.149,51	19.067,68	

**RESIDUI PASSIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2009 (A.R. 2009)	2009.554.1	42104.0	IMPORTO DA RESTITUIRE A TERZI A SEGUITO DI SENTENZA - IMPEGNO ACQUISITO IN ECCEDEZZA ALLO STANZIAMENTO DI SPESA PER PAREGGIARE L'ECCEDEZZA REGISTRATA IN ENTRATA SUL CAP. 42204		34.318,28	0,00	5.419,54	28.898,74	
			TRATTENUTE C/TERZI		34.318,28	0,00	5.419,54	28.898,74	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			34.318,28	0,00	5.419,54	28.898,74	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2009</b>					34.318,28	0,00	5.419,54	28.898,74	

**RESIDUI PASSIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
29-12-2010 (A.R. 2010)	2010.449.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE C/TERZI NELL'ANNO 2010 DA RESTITUIRE AGLI AVENTI DIRITTO	41 - BENEFICIARI VARI	66.500,70	0,00	2.833,49	63.667,21	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		66.500,70	0,00	2.833,49	63.667,21	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.04.001.0001</b>			66.500,70	0,00	2.833,49	63.667,21	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2010</b>					66.500,70	0,00	2.833,49	63.667,21	



**RESIDUI PASSIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
30-12-2011 (A.R. 2011)	2011.479.2	11005.0	consulenza pratiche malattia	278 - SINTESI S.P.A.	900,00	0,00	0,00	900,00	
			<i>SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08</i>		900,00	0,00	0,00	900,00	
			<i>Totali Classificazione</i> <b>01.01.002.0006</b>		900,00	0,00	0,00	900,00	
30-12-2011 (A.R. 2011)	2011.454.1	42104.0	IMPORTI TRATTENUTI SULLE LIQUIDAZIONI EROGATE NELL'ANNO 2011, PER DEBITI CONTO TERZI DA REGOLARIZZARE. INTERESSI MATURATI SUL CONTO DI DEPOSITO N. 400000673 NELL'ANNO 2011	41 - BENEFICIARI VARI	107.978,11	0,00	5.190,24	102.787,87	
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.482.1	42104.0	INTERESSI MATURATI NELL'ANNO 2011 SUL CONTO DI DEPOSITO N.400000673 DA RESTITUIRE AGLI AVENTI DIRITTO		600,45	0,00	0,00	600,45	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		108.578,56	0,00	5.190,24	103.388,32	
01-06-2011 (A.R. 2011)	2011.134.1	42106.0	CARATTINI PAOLO QUOTA PARTE DI TFR PER EREDI IN ATTESA DI ACCETTAZIONE DI EREDITA'	41 - BENEFICIARI VARI	492,83	0,00	0,00	492,83	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		492,83	0,00	0,00	492,83	
			<i>Totali Classificazione</i> <b>01.04.001.0001</b>		109.071,39	0,00	5.190,24	103.881,15	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2011</b>					109.971,39	0,00	5.190,24	104.781,15	

**RESIDUI PASSIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
22-11-2012 (A.R. 2012)	2012.362.1	10601.0	CIG:ZAE04D8195 ASSISTENZA SITO WEB OTTOBRE NOVEMBRE DICEMBRE 2012	6256 - GENESI SRL	847,00	0,00	0,00	847,00	
			<i>SPESE DIVERSE</i>		847,00	0,00	0,00	847,00	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.01.002.0002</b>			847,00	0,00	0,00	847,00	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.515.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE NEL 2012 PER CONTO TERZI, DA LIQUIDARE AL MOMENTO DELLA DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE	41 - BENEFICIARI VARI	34.026,18	0,00	12.664,17	21.362,01	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		34.026,18	0,00	12.664,17	21.362,01	
		<i>Totale Classificazione</i> <b>01.04.001.0001</b>			34.026,18	0,00	12.664,17	21.362,01	
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2012</b>					34.873,18	0,00	12.664,17	22.209,01	

**RESIDUI PASSIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.612.1	10411.0			9.000,00	0,00	5.891,49	3.108,51	
			SPESA RISCALDAMENTO		9.000,00	0,00	5.891,49	3.108,51	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.01.001.0003			9.000,00	0,00	5.891,49	3.108,51	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.619.1	10503.0	SPESA DA SOSTENERE NEL 2014 PER BANDI 2013: BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI PER ORFANI DI DIPENDENTI DECEDUTI IN SERVIZIO	41 - BENEFICIARI VARI	3.010.500,00	0,00	0,00	3.010.500,00	
			SOVVENZIONI E CONTRIBUTI		3.010.500,00	0,00	0,00	3.010.500,00	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.01.002.0001			3.010.500,00	0,00	0,00	3.010.500,00	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.613.1	42104.0	SOMMA DEBITI CONTO TERZI ACCANTONATI NEL 2013 MA NON RIMBORSATI NELL'ESERCIZIO	41 - BENEFICIARI VARI	59.499,13	0,00	10.754,18	48.744,95	
			TRATTENUTE C/TERZI		59.499,13	0,00	10.754,18	48.744,95	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.1	42106.0	CANCELLERI GIANDOMENICO SOMMA INTROITATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE EREDI PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO		7.192,45	0,00	0,00	7.192,45	

**RESIDUI PASSIVI 2015***(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.2	42106.0	FORLIZZI ANNA MARIA SOMMA INTROITATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO (EQUITALIA)		2.779,41	0,00	2.729,41	50,00	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.3	42106.0	TROVA TIZIANA VALENTINA SOMMA INTROITATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO (EQUITALIA)		3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		13.271,86	0,00	2.729,41	10.542,45	
		<i>Totale Classificazione</i>			72.770,99	0,00	13.483,59	59.287,40	
		<b>1.04.001.0001</b>							
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2013</b>					3.092.270,99	0,00	19.375,08	3.072.895,91	

**RESIDUI PASSIVI 2015**

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
29-12-2014 (A.R. 2014)	2014.590.1	10201.0	STRAORDINARIO ANNO 2014	11026 - DI BIASI VINCENZO	537,00	0,00	536,56	0,44	
			<i>ONERI PERSONALE ENTE</i>		537,00	0,00	536,56	0,44	
		<i>Totali Classificazione</i> 1.01.001.0002				537,00	0,00	536,56	0,44
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.631.2	10418.0		238 - ERARIO	228,80	0,00	0,00	228,80	
			<i>SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA I MPIANTI E MACCHINARI</i>		228,80	0,00	0,00	228,80	
		<i>Totali Classificazione</i> 1.01.001.0003				228,80	0,00	0,00	228,80
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.621.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE DAL TFR E ACCANTONATE SUL CAPITOLO 42204 NELL'ANNO 2014 MA NON LIQUIDATE AI TERZI AVENTI DIRITTO		84.779,85	0,00	0,00	84.779,85	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		84.779,85	0,00	0,00	84.779,85	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.609.1	42106.0	SOMME TRATTENUTE DA RILIQUIDARE		36.426,94	0,00	34.066,84	2.360,10	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		36.426,94	0,00	34.066,84	2.360,10	
		<i>Totali Classificazione</i> 1.04.001.0001				121.206,79	0,00	34.066,84	87.139,95
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2014</b>					121.972,59	0,00	34.603,40	87.369,19	

**TOTALI RESIDUI PASSIVI 2015**

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2001</b>	1.826,65	0,00	0,00	1.826,65
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2003</b>	32.628,97	0,00	12.798,32	19.830,65
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2005</b>	4.704,31	0,00	0,00	4.704,31
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2006</b>	191.392,61	0,00	0,00	191.392,61
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2007</b>	79.486,95	0,00	4.333,15	75.153,80
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2008</b>	25.217,19	0,00	6.149,51	19.067,68
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2009</b>	34.318,28	0,00	5.419,54	28.898,74
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2010</b>	66.500,70	0,00	2.833,49	63.667,21
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2011</b>	109.971,39	0,00	5.190,24	104.781,15
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2012</b>	34.873,18	0,00	12.664,17	22.209,01
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2013</b>	3.092.270,99	0,00	19.375,08	3.072.895,91
<b>TOTALE ANNO RESIDUO 2014</b>	121.972,59	0,00	34.603,40	87.369,19
<b>TOTALE GENERALE</b>	3.795.163,81	0,00	103.366,90	3.691.796,91

## QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA

ANNO 2015

### ACCERTAMENTI

Titolo I	193.835.958	
Titolo II	472.191.537	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>171.172.226</u>	
Totale		<b>837.199.721</b>

### IMPEGNI

Titolo I	169.502.652	
Titolo II	488.659.455	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>171.172.226</u>	
Totale		<b>829.334.333</b>

AVANZO DI COMPETENZA

**7.865.388**

CONTO ECONOMICO

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

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	143.202.179		119.464.747	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	92.759		138.584	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
<b>Totale valore della produzione</b>		143.294.939		119.603.331
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	10.231		9.030	
7) per servizi	168.794.987		133.416.680	
8) per godimento beni di terzi	2.353		2.353	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	401.427		418.212	
b) oneri sociali	112.159		83.490	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.103		52.271	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.581		168.783	
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	138.657		114.555	
<b>Totale costi (B)</b>		169.603.497		134.265.375
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		26.308.558		14.662.043



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			35.671.423	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			1.912.318	
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
<b>Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)</b>		50.541.430		37.583.741
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
<b>Totale rettifiche di valore</b>				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	30.226.589		11.521.541	
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	317.086		-	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui a) da annullamento imm.ni in corso	-		-	
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		30.543.675		10.233.501
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		54.776.547		33.155.199
Imposte dell'esercizio	42.839		30.640	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		54.733.708		33.124.559





## **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 2015, 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 dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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 rinviando 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.

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore; tale costo comprende anche i costi accessori

sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426, comma 1, punto 1 del Codice Civile.

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

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

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

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

In osservanza ai nuovi principi contabili dettati in materia dall'Organismo Italiano di Contabilità nell'agosto 2014 (OIC 16) dal rendiconto 2015 è stato scorporato dal valore del fabbricato sede del Fondo il valore del terreno sul quale insiste. Tale ultimo valore è stato iscritto sul fondo ammortamento terreno ed è stato girato alla voce "Fondo ripristino ambientale", appostata tra i fondi rischi ed oneri dello Stato patrimoniale.

L'effetto complessivo sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto è stato nullo, poiché l'iscrizione separata del valore del terreno è stata bilanciata dall'appostamento effettuato al fondo ripristino ambientale.

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.

A tale importo è stato aggiunto, dall'esercizio in esame, il Fondo ripristino ambientale creato ai sensi dell'OIC 16 per l'imputazione del valore del terreno sul quale è costruito il fabbricato sede del Fondo.

### **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, era 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**

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro 87.464</b>	<b>Euro 117.643</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Valore netto</b>
Acquisto software	87.464	113.283	83.103	117.643

Nell'anno 2015 sono state sostenute spese per manutenzione e sviluppo dei programmi informatici di proprietà.

**II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro 162.994</b>	<b>Euro 809.625</b>

I movimenti relativi alle immobilizzazioni materiali intervenuti nell'esercizio sono di seguito descritti.

<b>IMM.NI MATERIALI</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Amm.to 2015</b>	<b>Valore netto</b>
terreni e fabbricati	48.138	662.142	-	32.508	677.772
Immobiliz in corso	35.921	182.172	-	156.081	62.012
altri beni	78.935	18.979	-	28.072	69.841
<b>Totale</b>	<b>162.994</b>	<b>863.293</b>	<b>-</b>	<b>216.661</b>	<b>809.625</b>

### 1) Terreni e fabbricati

	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
<b>Fabbricati</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>48.138</b>	<b>677.772</b>

In osservanza ai nuovi principi contabili dettati in materia dall'Organismo Italiano di Contabilità nell'agosto 2014 (OIC 16), dopo la chiusura dell'esercizio 2014 e conseguente rendicontazione, è stato modificato il valore del fabbricato sede del Fondo scorporando il valore del terreno.

Il cambiamento di metodo è stato applicato in quanto la nuova versione del Principio contabile OIC 16, riguardante le immobilizzazioni materiali, non consente più di non scorporare il valore del terreno in caso in cui tale valore approssimi l'importo del pertinente fondo di ripristino ambientale.

Di conseguenza il valore del terreno, pari ad euro 321.236,00, è stato detratto sia dal costo storico del fabbricato, sia dal fondo ammortamento fabbricato perché completamente ammortizzato alla data del 31/12/2014.

Tale valore è stato altresì appostato in un fondo dedicato "Fondo ammortamento terreno" inserito tra le Attività dello Stato Patrimoniale alla voce "Terreni e fabbricati".

Pari importo è stato compensato mediante iscrizione nel "Fondo ripristino ambientale" inserito tra le Passività dello Stato Patrimoniale nei "Fondi per rischi ed oneri" alla voce "Per altri rischi ed oneri futuri".

Nello Stato Patrimoniale 2015 è stata inoltre apportata una rettifica alle quote di ammortamento del fabbricato, erroneamente calcolate negli anni precedenti in eccedenza di euro 317.086,00.

La diminuzione di detto importo ha comportato pertanto un aumento del valore netto del fabbricato ed ha realizzato una sopravvenienza attiva registrata nel Conto Economico alla voce numero 22) "Sopravvenienze attive ..." della lettera E) "Proventi e oneri straordinari".

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2015 che hanno incrementato il valore assoluto dell'immobile.

Terreni e Fabbricati	Saldo 2014	Incrementi	Saldo 2015	Fondo 2014	Amm.to	Rettifica am.to	Fondo 2015	Valore netto
fabbricati	2.774.889			2.726.751				
valore terreno	(321.236)			(321.236)				
terreni	2.453.653	23.820	2.477.473	2.405.515	32.508	(317.086)	2.120.937	356.536
	321.236		321.236	-	-		-	321.236
<b>Totale</b>	<b>2.774.889</b>	<b>23.820</b>	<b>2.798.709</b>	<b>2.405.515</b>	<b>32.508</b>	<b>(317.086)</b>	<b>2.120.937</b>	<b>677.772</b>

#### 5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2014	Saldo 2015
	<b>Euro</b> <b>35.921</b>	<b>Euro</b> <b>62.012</b>

Nel 2015 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

Capitolo	Saldo 2014	Residui pagati	Competenza 2015	Pagamenti 2015	Riclassifica	Saldo 2015
21102	-	-	67.746	23.820	-	43.926
21201	-	-	8.610	7.057	-	1.553
21202	-	-	-	-	-	-
21204	10.486	10.486	3.824	1.435	-	2.389
21205	-	-	-	-	-	-
21206	-	-	-	-	-	-
21207	25.435	23.995	101.992	89.287	1.440	14.145
<b>Totale</b>	<b>35.921</b>	<b>34.481</b>	<b>182.172</b>	<b>121.600</b>	<b>1.440</b>	<b>62.012</b>

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 2014	Saldo 2015
	<b>Euro</b> <b>78.935</b>	<b>Euro</b> <b>69.841</b>

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.

Di seguito il dettaglio.

ALTRI BENI	Saldo 2014	Incrementi	Saldo 2015	Fondo 2014	Amm.to	Fondo 2015	Valore netto
mobili e arredi	36.364	-	36.364	26.788	1.651	28.439	7.924
impianti	218.155	7.057	225.212	170.864	16.613	187.478	37.734
macchine elettroniche	123.475	11.922	135.397	101.407	9.808	111.214	24.183
<b>Totale</b>	<b>377.994</b>	<b>18.979</b>	<b>396.973</b>	<b>299.059</b>	<b>28.072</b>	<b>327.131</b>	<b>69.841</b>

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

### III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) Altri titoli	Saldo 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	<b>1.505.301.602</b>	<b>1.551.814.348</b>

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	2014	Acquisti	Vendite	2015
Investimento Im.re Mire 1	194.860.000	-	-	194.860.000
Deposito Banca Popolare di Spoleto	-	5.000.000	5.000.000	-
Monte dei Paschi di Siena	1.000.000	-	-	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 (gruppo Deutsche Bank)	2.000.000	-	-	2.000.000
BNP Paribas Bond Italia	830.357	-	-	830.357
Mediolanum Conto di deposito n. 1097617	4.000.000	49.304	4.049.304	-
Invesco Fund (Pan European-Euro Corporate-Sicav)	-	5.000.000	-	5.000.000
Fondo Morgan Stanley Euro Corporate Bond(IW Bank)	-	5.000.000	-	5.000.000
Monte titoli ICBC Bank c/o c/Unicredit 13554215	-	41.190.071	41.190.071	-
Deposito c/c Banca Generali n. 582325	-	317.908	-	317.908
Deposito su c/c Unicredit n.13554215	-	41.920.000	41.920.000	-
Titoli vari in deposito presso Banca Mediolanum	-	162.000.000	-	162.000.000
Totale Fondi Mediolanum	69.380.000	45.000.000	-	114.380.000
Totale Certificati Mediolanum	254.000.000	-	85.500.000	168.500.000
<b>Totale titoli vari</b>	<b>538.070.357</b>	<b>305.477.283</b>	<b>177.659.375</b>	<b>665.888.265</b>

BTP 2034 IT0003535157 c/o Med	26.983.790	-	10.378.381	16.605.409
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med	59.594.451	-	41.716.116	17.878.335
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med	10.852.656	-	1.808.776	9.043.880
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	24.073.820	-	16.049.213	8.024.607
BTP 2025 IT0004513641 c/o Med	4.488.400	-		4.488.400
<b>Totale titoli di Stato</b>	<b>125.993.116,95</b>	<b>-</b>	<b>69.952.485,65</b>	<b>56.040.631,30</b>
Lloyd Adriatico	47.106.186	-	-	47.106.186
Gestione Generali	16.410.870	30.000.000	-	46.410.870
BNP Paribas	44.000.000	-	44.000.000	0
Fideuram San Paolo Investment	10.000.000	-	-	10.000.000
Profilo Special M.E.F.	10.000.000	-	10.000.000	0
Deutsche Bank Gestione patrim. Linea F61 conserv.	8.000.000	5.000.000	-	13.000.000
Banca Generali PB Solution Top Client	10.000.000	10.000.000	-	20.000.000
Banca Generali GPM PB Solution Euro Conservativa	-	32.000.000	-	32.000.000
Unicredit Private Select	5.000.000	5.000.000	-	10.000.000
<b>Totale Gestioni</b>	<b>150.517.056</b>	<b>82.000.000</b>	<b>54.000.000</b>	<b>178.517.056</b>
Ina Euro Forte	149.793.353	-	120.793.353	29.000.000
Generali Vita	59.559.323	-	9.559.323	50.000.000
Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.	10.000.000	-	10.000.000	0
Lloyd Capitalizzazione aziende	210.000.000	-	-	210.000.000
Lloyd Cap '08 Vitariv	20.000.000	-	-	20.000.000
INA capit.con cedola	-	-	-	0
Reale Mutua Assicurazioni	20.000.000	-	-	20.000.000
Uniqa Previdenza	25.000.000	8.000.000	-	33.000.000
Zurich Investments Life	60.368.396	-	-	60.368.396
Zurich Z Platform	8.000.000	-	-	8.000.000
Cattolica Previdenza	40.000.000	5.000.000	-	45.000.000
Generali INA Ucoplus	88.000.000	65.000.000	-	153.000.000
Zurich Multinvest Corporate	-	8.000.000	-	8.000.000
Generali Vita Gesav Multi Global Valore Futuro	-	5.000.000	-	5.000.000
Banca Generali Stile Libero Special	-	10.000.000	-	10.000.000
<b>Totale Assicurativi</b>	<b>690.721.072</b>	<b>101.000.000</b>	<b>140.352.676</b>	<b>651.368.396</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.505.301.602</b>	<b>488.477.283</b>	<b>441.964.537</b>	<b>1.551.814.348</b>

Il consiglio di Amministrazione considerata la proficua diversificazione del portafoglio titoli, sia sotto l'aspetto dell'affidabilità che dei rendimenti, ha deliberato nell'anno 2015 solo la dismissione di alcuni titoli non sufficientemente remunerativi e di altri, quali i Buoni del Tesoro Pluriennali, che potevano rendere al momento una rilevante plusvalenza. Inoltre sono pervenuti a scadenza alcuni investimenti assicurativi, nella fattispecie le vendite hanno reso una plusvalenza netta complessiva di 30.226.589 euro, la più consistente registrata nel corso degli anni.

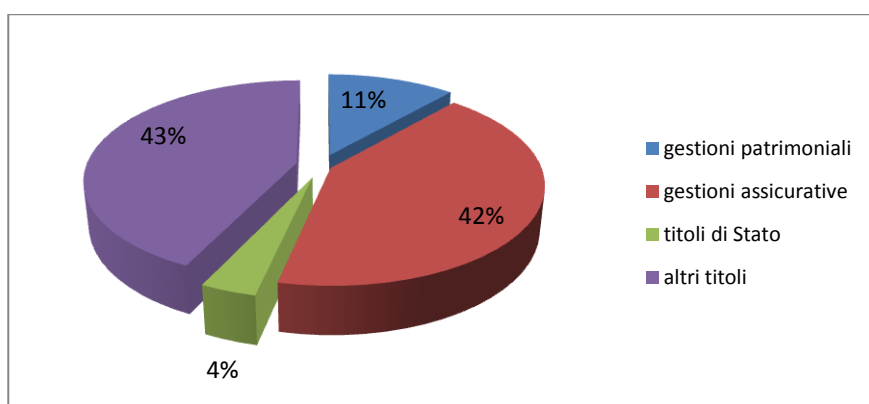


Le liquidità rivenienti, insieme con parte degli avanzi di gestione, sono state investite in prodotti finanziari di pari o maggiore affidabilità e con prospettive di rendimento più elevate.

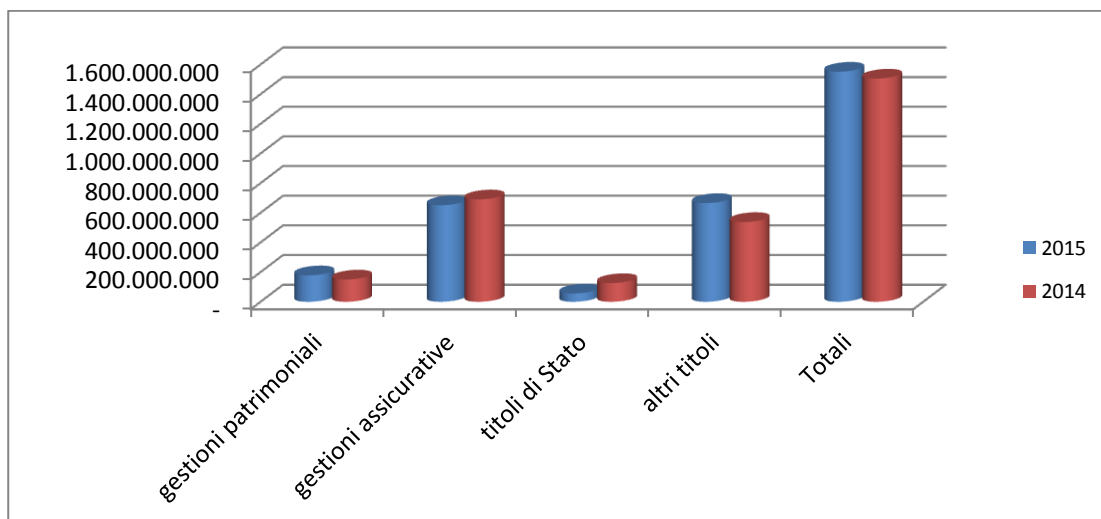
Nel complesso sono stati disinvestiti, in via anticipata o a scadenza, titoli per circa complessivi 442 milioni di euro, mentre sono stati sottoscritti investimenti per circa 488 milioni di euro.

A fine esercizio il portafoglio risulta così composto: 43% titoli vari (fondi obbligazionari, certificati ...), 42% assicurativi, 11% gestioni patrimoniali e 4% titoli di Stato.

Tali dati sono evidenziati nel diagramma che segue.



Nel grafico successivo si evidenzia invece l'evoluzione della composizione del portafoglio per macroaggregati.



**C - ATTIVO CIRCOLANTE**

**II. RESIDUI ATTIVI**

<b>4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro 2.629.781</b>	<b>Euro 8.546.670</b>

I residui attivi sono così dettagliati:

<b>Capitolo</b>	<b>Debitore</b>	<b>2014</b>	<b>Incassati</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>2015</b>
10101	Prov.art .5-6 L. 734/73	2.629.781	2.629.781	8.546.670	-	8.546.670
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	-	-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>2.629.781</b>	<b>2.629.781</b>	<b>8.546.670</b>	<b>-</b>	<b>8.546.670</b>

Nell'anno 2015 non sono state accertate somme riguardanti i proventi stabiliti dall'art. 9 comma 33 del D.L. 78/2010 di competenza 2015 poiché non è stata assegnata al Fondo la cifra spettante entro il termine di chiusura del rendiconto.

<b>5) Crediti verso gli altri</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro 32.821</b>	<b>Euro 28.331</b>

Tali crediti sono iscritti sui capitoli 20601 e 31401, che riguardano restituzioni da parte degli iscritti di somme non spettanti.

Capitolo	Descrizione	2014	Incassati	Incrementi	Decrementi	2015
20601	Entrate diverse	-	-	812	-	812
31401	Crediti diversi	32.821	5.302	-	-	27.519
<b>Totale</b>		<b>32.821</b>	<b>5.302</b>	<b>812</b>	<b>-</b>	<b>28.331</b>

#### IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	<b>69.045.830</b>	<b>89.887.734</b>

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	2015	2014	Variazione
Unicredit S.p.A. c/c 351	47.483.119	14.181.092	33.302.027
Unicredit S.p.A.c/c 673	503.607	500.818	2.789
Cassa DD PP Spa	41.900.773	54.363.855	(12.463.082)
Cassa contanti	-	-	-
Conto corrente postale	234	65	169
<b>Totale</b>	<b>89.887.734</b>	<b>69.045.830</b>	<b>20.841.903</b>

Le somme sono state mantenute in giacenza al fine di provvedere al pagamento delle spese di inizio dell'esercizio successivo, periodo in cui di solito non pervengono trasferimenti di fondi da parte del Dipartimento delle Entrate.

#### D - RATEI E RISCOINTI

<b>1) Ratei attivi</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b> <b>118.460.443</b>	<b>Euro</b> <b>107.302.416</b>

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.

Capitolo	Descrizione	2014	Incassati	Incrementi	Decrementi	2015
20801	Interessi su titoli	99.490.909	18.322.585	26.024.434	-	107.192.758
20802	Interessi su depositi	181.762	181.762	108.919	-	108.919
20901	Poste correttive spese	1.000	500	-	-	500
21305	Disinvestimenti finanziari	18.786.200	18.786.200	-	-	-
42204	Trattenute c/terzi	572	572	239	-	239
<b>Totale</b>		<b>118.460.443</b>	<b>37.291.619</b>	<b>26.133.591</b>	<b>-</b>	<b>107.302.416</b>

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.

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

STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2015

Investimenti	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	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
Fondo MIRE 1											<b>2.831.033</b>	2.831.033
<b>Totale gestioni</b>	<b>3.131.636</b>	<b>5.454.857</b>	<b>416.929</b>	<b>-</b>	<b>10.442.940</b>	<b>228.607</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.831.033</b>	<b>22.506.002</b>
Morgan Stanley Investment Fund											7.917	7.917
BNP Bond Italia PMI											19.818	19.818
Titoli Mediolanum											6.786.800	6.786.800
JP Morgan Global Inc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.180	9.180
<b>Investimenti vari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.823.714</b>	<b>6.823.714</b>
Ina Vita Euroforte	-	-	-	-	-	-	-	1.340.848	1.111.038	1.023.851	1.069.039	4.544.776
Generali Vita	-	2.172.111	-	-	-	-	635.913	1.404.117	1.486.287	1.181.348	1.391.857	8.271.634
BG Stile Libero Spec.											147.088	147.088
Milano Ass.ni	-	1.942.412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.942.412
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	5.603.876	43.626.255
Zurich Invest.	-	-	-	-	-	-	47.026	429.652	972.459	1.512.540	1.390.034	4.351.710
Gen. Ina Uco Plus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.710.365	2.482.464	4.192.829
Lloyd Cap '08	-	-	-	-	-	521.933	668.614	601.458	-	528.607	694.848	3.015.460
Reale Mutua	-	-	-	-	-	-	99.645	206.034	481.003	459.153	972.920	2.218.755
Uniqa Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	144.575	278.500	704.357	507.867	1.635.299
Cattolica Prev.	-	-	-	-	-	-	-	-	675.147	1.131.983	1.158.315	2.965.446
<b>Tot. assicurativi</b>	<b>-</b>	<b>4.114.523</b>	<b>367.013</b>	<b>76.975</b>	<b>6.940.204</b>	<b>5.735.552</b>	<b>7.740.416</b>	<b>10.153.297</b>	<b>12.385.099</b>	<b>13.980.276</b>	<b>15.418.308</b>	<b>76.911.663</b>
<b>Cedole su titoli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>951.379</b>	<b>951.379</b>
Tot.residui attivi (Capitolo 20801)	3.131.636	9.569.380	783.942	76.975	17.383.144	5.964.159	7.740.416	10.153.297	12.385.099	13.980.276	26.024.434	107.192.758

**PASSIVO****A - PATRIMONIO NETTO**

<b>Patrimonio netto</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b> <b>1.688.382.271</b>	<b>Euro</b> <b>1.743.115.979</b>

Il patrimonio netto è stato incrementato dall'avanzo economico dell'esercizio 2015 come esposto di seguito:

<b>Patrimonio Netto</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Riserva tecnica liquidazioni	1.248.634.869	28.058.139	-	1.276.693.008
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	344.581.840	-	-	344.581.840
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	28.058.139	33.124.559	(28.058.139)	33.124.559
Avanzo di gestione	33.124.559	54.733.708	(33.124.559)	54.733.708
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.688.382.271</b>	<b>115.916.406</b>	<b>(61.182.698)</b>	<b>1.743.115.979</b>

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 (2010 + 2013) che nel quinquennio precedente 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**

	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
<b>Fondo per rischi e oneri</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>2.065.828</b>	<b>2.387.063</b>

Il fondo è stato istituito ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile con la dotazione valutata sufficiente a sostenere eventuali oneri impreveduti. A tale disponibilità è stato aggiunto l'importo di euro 321.236,00 iscritto nel "Fondo ripristino ambientale" quale valore del terreno scorporato da quello del fabbricato sede del Fondo su di esso costruito.

### **E – RESIDUI PASSIVI**

	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
<b>Residui passivi</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>5.272.836</b>	<b>13.003.725</b>

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

<b>Residui passivi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Debiti verso fornitori	126.119	120.117
Debiti tributari	1.207.323	465.463
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.650	646
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	3.085.816	11.568.650
Debiti diversi	846.928	848.849
<b>Totale Residui passivi</b>	<b>5.272.836</b>	<b>13.003.725</b>

#### 5) Debiti verso fornitori

<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>126.119</b>	<b>120.117</b>

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

<b>Debiti tributari</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>1.207.323</b>	<b>465.463</b>



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

<b>Debiti tributari</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Imposte e tasse	4	-
Erario c/IRAP	-	-
Erario c/ritenute su titoli	212.731	212.731
Ritenute erariali	994.588	252.732
<b>Totale Debiti Tributari</b>	<b>1.207.323</b>	<b>465.463</b>

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

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta, interamente a carico del datore di lavoro, calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte al personale e ai rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori. Non vi sono sospesi al 31/12/2015

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 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	<b>6.650</b>	<b>646</b>

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 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	<b>3.085.816</b>	<b>11.568.650</b>

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 2014	Saldi 2015
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	-	4.765.834
Anticipazioni (Cap. 10502)	-	969.100
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.010.500	5.787.274
Partite in sospeso (cap. 42106)	75.316	46.442
<b>Totale debiti verso iscritti</b>	<b>3.085.816</b>	<b>11.568.650</b>

## 12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	<b>846.928</b>	<b>848.849</b>

I debiti diversi sono così composti:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2014	Saldi 2015
	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)	501.390	503.849
<b>Totale Debiti diversi</b>	<b>846.928</b>	<b>848.849</b>

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

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

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**

<b>Valore della Produzione</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
	<b>119.603.331</b>	<b>143.294.939</b>

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

<b>Valore della Produzione</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	119.464.747	143.202.179
Altri ricavi e proventi	138.584	92.759
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>119.603.331</b>	<b>143.294.939</b>

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

<b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
	<b>119.464.747</b>	<b>143.202.179</b>

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

<b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	57.609.988	58.173.968
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	48.163.646	55.309.848
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	13.691.113	15.596.537
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	-	-
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	-	14.121.826
<b>Totale Proventi per la produzione delle prestazioni</b>	<b>119.464.747</b>	<b>143.202.179</b>

#### 5) Altri ricavi e proventi

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>138.584</b>	<b>92.759</b>

La voce è così dettagliata:

<b>Altri ricavi e proventi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Entrate diverse	51.145	55.967
Poste correttive delle spese	87.439	36.382
Crediti diversi	-	410
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>138.584</b>	<b>92.759</b>

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

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

## B - COSTI DELLA PRODUZIONE

<b>Costi della Produzione</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	9.030	10.231
Costi per servizi	133.416.680	168.794.987
Costi per godimento beni di terzi	2.353	2.353
Costi per il personale dipendente	501.702	513.586
Ammortamenti beni immateriali	52.271	83.103
Ammortamenti beni materiali	168.783	60.581
Altri accantonamenti	-	-
Oneri di gestione	114.555	138.657
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>134.265.375</b>	<b>169.603.497</b>

Le singole voci sono dettagliate come segue:

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

<b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>9.030</b>	<b>10.231</b>

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

<b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.837	2.813
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	6.193	7.418
<b>Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>9.030</b>	<b>10.231</b>

**7) PER SERVIZI**

<b>Costi per servizi</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>133.416.680</b>	<b>168.794.987</b>

I costi per servizi sono dettagliati nel prospetto che segue:

<b>Costi per servizi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	21.870	23.085
Oneri Revisori (Cap. 10103)	16.281	16.767
Spese gestione servizi informatici (Cap.10403)	14.464	20.332
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	6.267	-
Spese di pulizia ( Cap. 10405)	18.617	14.603
Manutenzione locali (Cap. 10406)	23.672	18.669
Spese postali (Cap. 10407)	10.108	6.578
Spese telefoniche (Cap. 10408)	9.175	9.240
Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409)	-	-
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	24.338	26.200
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	6.603	9.616
Onorari e compensi (Cap. 10412)	-	-
Spese di trasporto (Cap. 10413)	293	340
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900
Spese acqua (Cap. 10415)	982	1.190
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.753	5.936
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	14.835	12.492
Spese bancarie (Cap. 10702)	22.847	99.746
Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)	10.973	8.947
Spese indennità (Cap. 10501)	51.375.442	79.817.099
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	36.581.006	22.783.944
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	45.250.254	65.917.301
<b>Totale Costi per servizi</b>	<b>133.416.680</b>	<b>168.794.987</b>



Il costo per servizi è aumentato complessivamente di circa 35 milioni di euro.

Tale maggior costo è riconducibile quasi esclusivamente all'aumento complessivo delle spese istituzionali.

Nel dettaglio le spese per indennità sono aumentate di circa 28,4 milioni di euro rispetto al 2014 per effetto di un numero maggiore di pensionamenti.

Sono altresì aumentate le spese per sovvenzioni di circa 20,7 milioni di euro a causa dell'incremento delle istanze pervenute e liquidate nell'esercizio in esame.

In controtendenza sono diminuite le istanze per anticipazioni delle indennità di circa 13,8 milioni di euro.

In linea di massima le spese di amministrazione sono rimaste costanti, tranne che per le spese bancarie che sono aumentate in relazione al pagamento delle commissioni spettanti alla banca che ha svolto il servizio di intermediazione nelle transazioni in titoli.

In ogni caso non si è superato il limite determinato dalle norme inerenti il contenimento della spesa nonché il limite dell'1% delle spese di amministrazione dettato dal D.P.R. n. 1034/84.

#### **8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>2.353</b>
	<b>2.353</b>	<b>2.353</b>

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

#### **9) PER IL PERSONALE**

<b>Costi per il personale</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>501.702</b>
	<b>501.702</b>	<b>513.586</b>

Le spese per il personale sono così distinte:

<b>Costi per il personale</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Oneri del personale (Cap. 10201)	73.212	56.427
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	83.490	112.159
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
<b>Totale Costi per il personale</b>	<b>501.702</b>	<b>513.586</b>

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

Il costo per il FUA è rimasto stabile, mentre quello relativo ai compensi per lavoro straordinario è diminuito. Gli oneri previdenziali sono aumentati rispetto all'esercizio precedente perché sono stati pagati a gennaio 2015 gli oneri relativi ai compensi erogati a fine esercizio 2015.

Il personale è diminuito di due unità ed è suddiviso per funzioni come indicato nella tabella che segue:

UNZIONI	3^ AREA F5/S	3^ AREA F4	3^ AREA F3	3^ AREA F2	3^ AREA F1	2^ AREA F5	2^ AREA F4	2^ AREA F3	2^ AREA F1	1^ AREA F2	TOTALI
Segretario		1									1
Affari Generali/prot.			1				1	2	1	1	6
Liquidazione pratiche	1			1			6	2		1	11
Controllo pratiche		1						1	1		3
Contabilità		1				2					3
CED			1		1	1	1				4
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>28</b>

**10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Ammortamenti	Saldo 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	<b>221.054</b>	<b>143.684</b>

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

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2014	Saldi 2015
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	52.271	83.103
Ammortamento immobilizzazioni materiali	168.783	60.581
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>221.054</b>	<b>143.684</b>

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

Nell'esercizio in esame si è provveduto a rettificare in diminuzione le quote di ammortamento del fabbricato sede del Fondo perché, per un errore materiale, erano state calcolate in eccesso al momento della predisposizione del piano di ammortamento.

**13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI**

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	0	0

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

**14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Oneri di gestione	Saldo 2014	Saldo 2015
	Euro	Euro
	114.555	138.657

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 2014	Saldi 2015
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	10.232	25.480
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	24.416	15.586
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	79.907	86.174
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	-	-
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	-	11.417
<b>Totale Costi per oneri di gestione</b>	<b>114.555</b>	<b>138.657</b>

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Nell'esercizio in esame tali spese sono aumentate rispetto all'anno precedente perché è stata restituita ad un iscritto la somma erroneamente detratta, a titolo di anticipazione, dalla indennità aggiuntiva di fine rapporto.

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 di euro 6.267 per effetto dell'ulteriore taglio del 5% applicato alle spese intermedie ai sensi dell'art. 50 comma 3 del D.L. 24/482014 n. 66.

Sono state sostenute nell'anno 2015 spese di lite in cause intentate dagli iscritti.

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

	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>37.583.741</b>	<b>50.541.430</b>

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.

Inoltre non sono accertati i rendimenti delle gestioni patrimoniali rendicontati a fine esercizio perché non sono consolidati e quindi potrebbero subire delle oscillazioni negli esercizi successivi.

<b>Altri proventi finanziari</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Interessi su titoli (Cap. 20801)	35.671.423	48.373.044
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	-	-
Interessi su depositi (Cap. 20802)	558.592	237.043
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	-	-
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	1.353.426	1.931.343
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	-	-
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>37.583.741</b>	<b>50.541.430</b>

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

In proposito le certificazioni rilasciate dalle Società di investimento a fine esercizio documentano tassi di rendimento annuo in linea con quelli dell'esercizio 2014.

Considerato altresì che il patrimonio investito è aumentato di circa 47 milioni di euro, passando da 1.505 a 1.552 milioni di euro, ne è derivato un incremento complessivo dei rendimenti.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo sono aumentati, rispetto al precedente esercizio, proporzionalmente all'incremento delle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti che sono passate da 51 milioni del 2014 a quasi 80 milioni del 2015.

**E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

<b>Proventi e oneri straordinari</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b> <b>10.233.501</b>	<b>Euro</b> <b>30.543.675</b>

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

Il saldo è così composto:

<b>Proventi e oneri straordinari</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2014</b>	<b>Saldi 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
20) Proventi con sep. indicazione plusvalenza da realizzo titoli	11.521.541	30.226.589
21) Oneri straor. con sep. indic. minusvalenza da alienazione titoli	(1.288.040)	-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	-	317.086
23) Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	-	-
<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>10.233.501</b>	<b>30.543.675</b>

Il totale delle partite straordinarie è pari ad un attivo di circa 30,5 milioni di euro.

Tale cifra è costituita in prevalenza dalle plusvalenze realizzate sulla vendita dei titoli in portafoglio per circa 30,2 milioni di euro.

Il rimanente importo di circa 317 mila euro è ascrivibile alla sopravvenienza attiva derivata dalla riduzione delle quote di ammortamento del fabbricato sede del Fondo, erroneamente calcolate in eccesso nei precedenti esercizi ed imputate ai costi della produzione nella sezione 10) b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

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

	Costo di acquisto	Ricavo da vendita	Plusvalenza	Minusvalenza
Deposito Banca Popolare di Spoleto	5.000.000	5.000.000	-	-
Mediolanum Conto di deposito n. 1097617	4.049.304	4.049.304	-	-
Monte titoli ICBC Bank c/o c/Unicredit 13554215	41.190.071	41.962.136	772.065	-
Deposito su c/c Unicredit n.13554215	41.920.000	41.920.000	-	-
Med Plus Cert.D.trigger 110 S4	3.000.000	3.260.100	260.100	-
Med Plus Cert.D.D. S5	4.000.000	4.864.000	864.000	-
Med Plus Cert.D.D. S8	2.000.000	2.481.000	481.000	-
Med Plus Cert.D.trigger 105 S13	2.500.000	2.854.250	354.250	-
Med Plus Cert.D.D. S15	7.000.000	7.904.400	904.400	-
Med Plus Cert.D.D. S16	1.000.000	1.175.100	175.100	-
Med Plus Cert.D.D. S17	1.000.000	1.192.500	192.500	-
Med Plus Cert.D.D. S18	3.000.000	3.552.000	552.000	-
Med Plus Cert.D.D. S19	1.000.000	1.209.600	209.600	-
Med Plus Cert.D.D. S20	22.000.000	24.678.092	2.678.092	-
Med Plus Cert.D.D. S22	5.000.000	5.157.500	157.500	-
Med Plus Cert.D.D. S23	1.000.000	1.039.445	39.445	-
Med Plus Cert.D.D. S24	1.000.000	1.102.500	102.500	-
Med Plus Cert.D.D. S25	2.000.000	2.086.485	86.485	-
Med Plus Cert.D.D. S26	6.000.000	6.087.000	87.000	-
Med Plus Cert.D.D. S27	4.000.000	4.436.000	436.000	-
Med Plus Cert.D.D. S28	2.000.000	2.232.308	232.308	-
Med Plus Cert.D.D. S29	2.000.000	2.259.000	259.000	-
Med Plus Cert.D.D. S30	6.000.000	6.565.200	565.200	-
Med Plus Cert.D.D. S32	1.000.000	1.071.100	71.100	-
Med Plus Cert.D.D. S33	2.000.000	2.127.043	127.043	-
Med Plus Cert.D.D. S35	2.000.000	2.131.127	131.127	-
Med Plus Cert.D.D. S36	3.000.000	3.227.656	227.656	-
Med Plus Cert.D.D. S41	1.000.000	1.143.100	143.100	-
Med Plus Cert.D.D. S42	1.000.000	1.153.100	153.100	-
BTP 2034 IT0003535157 c/o Med	10.378.381	12.999.655	2.621.275	-
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med	41.716.116	54.055.613	12.339.498	-
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med	1.808.776	2.550.398	741.622	-
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	16.049.213	20.311.736	4.262.523	-
BNP Paribas	44.000.000	44.000.000	-	-
Profilo Special M.E.F.	10.000.000	10.000.000	-	-
Ina Euro Forte	120.793.353	120.793.353	-	-
Generali Vita	9.559.323	9.559.323	-	-
Milano Ass.ni Conto Aperto Corp.	10.000.000	10.000.000	-	-
			-	-
<b>TOTALI</b>	<b>441.964.537</b>	<b>472.191.125</b>	<b>30.226.589</b>	<b>-</b>



La considerevole plusvalenza conseguita nella vendita dei titoli è frutto delle strategie di disinvestimento e reinvestimento adottate dal Consiglio di Amministrazione.

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

<b>Imposte dell'esercizio</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Saldo 2015</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>30.640</b>	<b>42.839</b>

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)

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2015**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		69.045.830
Riscossioni	in c/competenza	802.518.647
	in c/residui	39.926.702
		842.445.349
Pagamenti	in c/competenza	820.022.406
	in c/residui	1.581.040
		-821.603.445
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		<b>89.887.734</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	81.196.344
	residui dell'esercizio	34.681.074
		115.877.418
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.691.797
	residui dell'esercizio	9.311.928
		-13.003.724
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		<b>192.761.427</b>
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2015 per l'esercizio 2016 risulta così prevista:		
<b>Parte vincolata</b>		
al trattamento di fine rapporto		110.000.000
ai Fondi per rischi ed oneri (*)		15.000.000
al Fondo ripristino investimenti		10.000.000
per i seguenti altri vincoli		0
Totale parte vincolata		135.000.000
<b>Parte disponibile</b>		57.761.427
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2015		
Totale parte disponibile		57.761.427
<b>Totale Risultato di amministrazione</b>		<b>192.761.427</b>

(\*) Vds. art. 19 del regolamento