

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVIII LEGISLATURA

Doc. XV
n. 583

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 2020)

Comunicata alla Presidenza il 23 giugno 2022



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

2020

Determinazione del 31 maggio 2022, n. 63



CORTE DEI CONTI



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

2020

Relatore: Consigliere Cristiana Rondoni

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



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 31 maggio 2022;

visto l'art 100, secondo comma, della Costituzione;

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

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n. 20;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 30 giugno 1987, 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 2020, nonché le annesse relazioni 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 Cristiana Rondoni 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 2020;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano comunicare, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, alle dette Presidenze il conto consuntivo - corredato delle relazioni degli organi amministrativo e di controllo - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2020 - corredato delle relazioni



CORTE DEI CONTI

degli organi amministrativo e di controllo - 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
Cristiana Rondoni

PRESIDENTE
Manuela Arrigucci

DIRIGENTE
Fabio Marani
Depositato in segreteria

INDICE

PREMESSA	1
1. QUADRO NORMATIVO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	2
1.1 Obblighi di pubblicità e comunicazione. Prevenzione della corruzione.....	4
2. ORGANI.....	6
3. PERSONALE	8
3.1 Misure per l'emergenza pandemica.....	9
4. ATTIVITA' CONTRATTUALE	10
5. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	11
5.1 Rendiconto generale.....	12
5.1.1 Le entrate correnti.....	13
5.1.2 Entrate in conto capitale	15
5.1.3 Partite di giro.....	16
5.1.4 Spese correnti	17
5.1.5 Spese in conto capitale	18
5.1.6 Gestione dei residui.....	19
5.1.7 Situazione amministrativa.....	21
5.2 conto economico.....	22
5.2.1 Valore della produzione	24
5.2.2 Costi della produzione.....	25
5.2.3 Proventi ed oneri finanziari.....	26
5.2.4 Imposte dell'esercizio.....	27
5.3 Stato Patrimoniale.....	27
5.3.1 Attivo.....	27
5.3.2 Passivo.....	31
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	34

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Consistenza numerica degli iscritti	2
Tabella 2 - Numero delle pratiche istruite divise per tipologia.....	3
Tabella 3 - Rimborsi ai componenti degli organi.....	7
Tabella 4 - Organico del Fondo al 31 dicembre 2020	8
Tabella 5 - Spese per il personale - Impegni di competenza	9
Tabella 6 - I contratti del Fondo	10
Tabella 7 - Sintesi dei risultati economico- finanziari	11
Tabella 8 - Rendiconto finanziario	12
Tabella 9 - Le entrate correnti - Accertamenti di competenza	14
Tabella 10 - Le entrate in conto capitale - Accertamenti di competenza	15
Tabella 11 - Le incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo	17
Tabella 12 - Le spese correnti - Gli impegni di competenza.....	17
Tabella 13 -Le spese in conto capitale - Gli impegni di competenza	18
Tabella 14 - Le incidenze delle spese.....	19
Tabella 15 - I residui attivi e passivi 2020	20
Tabella 16 - La situazione amministrativa.....	21
Tabella 17 - Il conto economico	23
Tabella 18 - I proventi del conto economico.....	24
Tabella 19 - Altri ricavi e proventi	25
Tabella 20 - I costi del conto economico.....	25
Tabella 21 - Gli oneri di gestione.....	26
Tabella 22 - I proventi e gli oneri finanziari del conto economico	27
Tabella 23 - L'attivo patrimoniale	28
Tabella 24 - Gli investimenti delle immobilizzazioni finanziarie del Fondo.....	29
Tabella 25 - Le incidenze degli investimenti del Fondo	30
Tabella 26 - Residui attivi.....	30
Tabella 27 - Il passivo patrimoniale.....	32

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito a norma dell'art. 2 della legge stessa, sulla gestione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze dell'anno 2020, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

La precedente relazione della Corte al Parlamento, relativa all'esercizio 2019, è stata deliberata con determinazione n. 34 del 22 aprile 2021, pubblicata in Atti Parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 419.

1. QUADRO NORMATIVO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze è stato istituito con d.p.r.17 marzo 1981, n. 211 e regolamentato con d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034.

Sulla base delle previsioni del regolamento e di quanto disposto dall'art. 9, c. 33, del d.l. 31 maggio 2010¹, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla l. 30 luglio 2010, n. 122, sono iscritti al Fondo di previdenza i dipendenti del Ministero dell'economia e delle finanze e "anche gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economico finanziaria".

Il numero degli iscritti, alla data del 31 dicembre 2020, è di complessive 54.786 unità (nel 2019 pari a 54.319 unità), con un incremento in valore assoluto di 467 unità.

Tabella 1 - Consistenza numerica degli iscritti

Isritti al Fondo	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Ministero dell'economia e finanze	9.696	9.986	290	2,99
Agenzia delle entrate	34.019	33.792	-227	-0,67
Agenzia delle dogane e monopoli	9.513	9.845	332	3,49
Agenzia del demanio	1.091	1.163	72	6,60
Totale	54.319	54.786	467	0,86

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

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 quando cessano di far parte, per qualsiasi causa, del personale dell'amministrazione finanziaria ed ai superstiti dei deceduti in servizio;
2. erogare un'anticipazione sull'indennità, in relazione all'anzianità di servizio prestato alle dipendenze dell'amministrazione finanziaria, agli iscritti che ne facciano domanda, nei casi di documentato e grave bisogno finanziario;
3. corrispondere sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali, nelle misure

¹ Che recita: "...la quota del 10 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'art. 12, del decreto legge n. 79 del 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 del 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".

stabilite annualmente dal Consiglio di amministrazione.

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

In particolare, consistono in:

- a) proventi da recupero di indennità soppresse (legge n. 734 del 1973);
- b) proventi da violazione di norme fiscali (d. p. r. n. 600 del 1973);
- c) proventi da violazione di norme in materia di Iva (d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974);
- d) proventi da registri immobiliari (artt. 5 e 6 legge n. 734 del 1973);
- e) proventi derivanti da omesso o ritardato pagamento di contributi previdenziali ed assistenziali nella misura del 5 per cento, ai sensi dell'art. 9, c. 33, del d.l. n. 78 del 2010.

Nella tabella seguente viene indicato il numero delle pratiche istruite nel corso dell'esercizio in esame, distinte per tipologia di prestazioni erogate, che mostra un decremento complessivo del 25,17 per cento, passando dalle 65.478 del 2019 alle 48.998 del 2020.

Tabella 2 - Numero delle pratiche istruite divise per tipologia

Tipologia	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Invalidità	2.067	1.816	-251	-12,14
Malattie/protesi	57.183	41.044	-16.139	-28,22
Disabilità	331	406	75	22,66
Decessi	231	221	-10	-4,33
Totale sovvenzioni	59.812	43.487	-16.325	-27,29
Indennità aggiuntiva di fine rapporto.	4.397	4.898	501	11,39
Anticipazioni	1.242	613	-629	-50,64
Totale Indennità T.F.R. + Anticipazioni	5.639	5.511	-128	-2,27
Seconde anticipazioni	27	0	-27	-100,00
Totale anticipazioni	5.666	5.511	-155	-2,74
Totale generale	65.478	48.998	-16.480	-25,17

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il settore delle sovvenzioni ha registrato una flessione complessiva delle richieste del 27,29 per cento, nell'ambito della quale risultano in flessione sia le domande per decessi, sia quelle per malattie e protesi e per invalidità; mentre quelle per disabilità sono le uniche in aumento.

L'indennità aggiuntiva di fine rapporto² mostra, nel 2020, un aumento di istanze dell'11,39 per cento, il settore delle anticipazioni è in diminuzione del 50,64 per cento mentre non vi sono state richieste per le seconde anticipazioni, poiché dal 1° gennaio 2019, non è più possibile ottenerle.

Il Consiglio di amministrazione nella seduta del 29 gennaio 2021 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10, comma 1, del d.p.r. n. 1034 del 1984, la quota definitiva per l'anno 2020 riguardo l'indennità aggiuntiva di fine rapporto spettante all'iscritto per ogni anno di servizio, fissata in euro 1.424 (nel 2019 pari ad euro 1.482). Il minor valore rispetto al precedente esercizio 2019 si giustifica nella modalità di calcolo prevista dal citato decreto n. 1034 del 1984, che dispone la determinazione della quota spettante per ogni anno di servizio da parte del Cda, in ragione del rapporto tra l'84 per cento delle entrate annuali del Fondo e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati in quello stesso anno.

Il Fondo non rientra nell'elenco delle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato, come individuate dall'Istat, ai sensi dell'art. 1, comma 3, della l. 31 dicembre 2009, n. 196.

1.1 Obblighi di pubblicità e comunicazione. Prevenzione della corruzione.

Dal 2017 è entrata in funzione una piattaforma informatica che, attraverso il rilascio di un applicativo alle amministrazioni economico-finanziarie, ha consentito a queste ultime di predisporre direttamente e di inoltrare al Fondo le schede dei servizi necessarie per la liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto del personale di appartenenza. L'utilizzo di tale sistema garantisce il trasferimento in tempo reale dei documenti e la certezza dell'avvenuta consegna attraverso posta certificata.

In materia di digitalizzazione, il Fondo è iscritto all'Indice della pubblica amministrazione per il sistema di fatturazione elettronica ai sensi dell'art. 6 del d.m. n. 55 del 2013.

È stato implementato il sistema informatico di gestione della contabilità con la rilevazione automatica della tempestività dei pagamenti prevista dal dpcm 22 settembre 2014 ed il conseguente calcolo del relativo indicatore della velocità temporale dei pagamenti che, come per il 2019, è pari a meno sette giorni.

² La quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto è stata mantenuta 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.

La relazione della *performance* 2019 è stata trasmessa in data 26 marzo 2020 dal Cda all'Organismo indipendente di valutazione (Oiv) che l'ha validata in data 4 giugno 2020.

Nella seduta del 23 gennaio 2020 il Cda, su proposta del Responsabile della prevenzione alla corruzione e trasparenza, RPCT, aggiornando il Piano approvato il 12 gennaio 2016, ha adottato, ai sensi della legge n. 190 del 2012 e s.m.i. e in attuazione delle disposizioni di cui al d. lgs. n. 33 del 2013 e s.m.i., il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, all'interno del Fondo. Tale documento, che prevede l'istituto dell'accesso civico generalizzato, è stato redatto in stretto coordinamento e raccordo con gli obiettivi strategici riportati nel Piano della *performance* 2020-2022, adottato ai sensi dell'art. 10, comma 1, lett. a) del d.lgs. n. 150 del 2009 e s.m.i., nella medesima seduta del 24 gennaio 2018, unitamente al Sistema di misurazione e valutazione della *performance*.

Nel corso del 2020, in attuazione del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza PTPCT 2020-2022, l'Ente ha provveduto, in qualità di stazione appaltante, in adempimento all'obbligo di cui all'art. 1, comma 32 della legge n. 190 del 2012, a trasmettere all'ANAC i riferimenti di pubblicazione sul sito *web* istituzionale dei dati sui contratti relativi all'anno 2020 e ad inviare all'Oiv la "griglia di rilevazione" di cui all'allegato della delibera ANAC 141 del 2020.

L'Ente ha assolto gli obblighi di pubblicazione previsti dall'art. 14, comma 1 del d.lgs. n. 33 del 2013 e s.m.i., concernenti gli atti di programmazione suindicati nonché i titolari di incarichi politici di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali e dall'art. 15 del citato decreto, per quanto concerne i componenti del Collegio dei revisori, secondo le indicazioni contenute nella delibera ANAC n. 1310 del 28 dicembre 2016.

Dalla rilevazione della *customer satisfaction* al fine di migliorare i servizi erogati, riportata nella citata relazione sulla *performance*, emerge che per il 2020, il giudizio dell'utenza è positivo per il 91,1 per cento del totale, composto dal 49,9 per cento da donne e per il 50,1 per cento da uomini. Una percentuale del 7,9 per cento non ha espresso giudizi di alcun tipo, mentre la percentuale dei negativi è pari all' 1 per cento.

In ordine all'obbligo di pubblicazione dei dati di cui all'art. 31 del d. lgs. del 14 marzo 2013, n. 33, l'Ente ha inserito, nella sezione amministrazione trasparente, le relazioni della Corte dei conti, a partire dal 2013.

2. ORGANI

Gli organi del Fondo durano in carica un quadriennio e sono: il Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori.

Il Presidente, scelto tra i dirigenti generali di prima fascia del Ministero dell'economia e delle finanze, è nominato ai sensi dell'art. 13 del d.p.r. n. 1034 del 1984 relativo al regolamento del Fondo. Oltre a presiedere l'organo collegiale di amministrazione, ha la rappresentanza legale del Fondo e cura l'esecuzione delle delibere del Consiglio.

Il Consiglio di amministrazione, nominato 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, pure nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, è composto da due dirigenti del Mef, di cui uno con funzioni di Presidente, da un revisore effettivo e da uno supplente, in rappresentanza della Ragioneria generale dello Stato.

Con decreto del Ministro dell'economia e finanze del 28 aprile 2015 sono stati ricostituiti gli organi collegiali di direzione e controllo del Fondo.

Con decreto del 25 luglio 2019 il Presidente e tutto il Cda sono stati confermati. Sono stati altresì confermati il Presidente ed uno dei componenti del Collegio dei revisori dei conti, mentre, un altro è stato sostituito.

In data 17 dicembre 2019 il Presidente dell'Ente si è dimesso. La carica è stata temporaneamente assegnata al vicepresidente, ai sensi dell'art. 14 n.2 del d.p.r. n. 1034 del 1984. È stato nominato un nuovo Presidente in data 15 settembre 2020.

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 270 euro per ciascuna riunione alla quale partecipano.

Sono state applicate al bilancio del Fondo le norme vigenti in materia di limiti di spesa e sono state versate al bilancio dello Stato le somme relative ai risparmi di spesa, per un importo pari ad euro 91.266. Nella quantificazione delle spese sono stati rispettati, oltre al limite dell'1 per

cento delle spese di amministrazione previsto dal regolamento, 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 2020 in confronto con l'esercizio precedente, per la corresponsione dei rimborsi ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori. Gli impegni, che passano da euro 32.940 del 2019 ad euro 32.670 nel 2020, evidenziano una flessione dello 0,82 per cento.

Tabella 3 - Rimborsi ai componenti degli organi

Gli organi	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Presidente	0	0	0	0
Consiglio di amministrazione	17.820	15.930	-1.890	-10,61
Collegio dei revisori	15.120	16.740	1.620	10,71
Totale	32.940	32.670	-270	-0,82

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente, nel 2020, il Cda ha tenuto n. 11 sedute (n. 13 nel 2019), il Cdr, inclusa la partecipazione al Cda, ne ha tenute n. 21, come nel 2019.

3. PERSONALE

L'art. 17 del regolamento stabilisce che il Fondo si avvale per il suo funzionamento di un ufficio di segreteria, per il quale sono previste n. 30 unità di personale del Mef di varie qualifiche. La seguente tabella espone una suddivisione del personale, per area di appartenenza all'interno dei vari settori di lavoro.

Tabella 4 - Organico del Fondo al 31 dicembre 2020

Settori	3^ A F6	3^ A F5	3^ A F4	3^ A F3	3^ A F2	3^ A F1	2^ A F6	2^ A F5	2^ A F4	2^ A F3	2^ A F2	1^ A F3	1^ A F2	Totale
Segretario		1												1
AA.GG. e affari giuridici			1		1			2		1				5
Bilancio, contabilità e protocollo	1			1										2
Attività istituzionali														
<i>Presidenza</i>								<i>1</i>	<i>1</i>					<i>2</i>
<i>Assistenza</i>	<i>1</i>			<i>1</i>			<i>1</i>	<i>5</i>	<i>1</i>	<i>2</i>		<i>1</i>	<i>1</i>	<i>13</i>
<i>Riscontro</i>									<i>1</i>		<i>1</i>			<i>2</i>
Totali per attività istituzionali														17
CED		1			1			1						3
Totale	2	2	1	2	2	0	1	9	3	3	1	1	1	28

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le assegnazioni e le sostituzioni degli impiegati sono disposte con provvedimento del Ministero dell'economia e delle finanze, su proposta del Consiglio di amministrazione.

Al 31 dicembre 2020 erano in servizio 27 unità più il segretario, in egual numero rispetto al precedente esercizio.

Le relative retribuzioni sono a carico dell'amministrazione di provenienza, per cui la spesa per il personale è riferita unicamente alle competenze accessorie, come evidenziato nella seguente tabella.

Tabella 5 – Spese per il personale – Impegni di competenza

Spettanze al personale	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Fondo unico di amministrazione (FUA)	345.000	345.000	0	0
Oneri del personale (competenze accessorie)	56.257	56.430	173	0,31
Oneri previdenziali	96.899	6.201	-90.698	-93,60
Totale	498.156	407.631	-90.525	-18,17

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente si osserva una flessione della spesa del 18,17 per cento, dovuta al netto calo degli oneri previdenziali nel corso del 2020, mentre resta invariato l'importo riguardante il Fondo unico di amministrazione per il pagamento degli incentivi. Gli oneri previdenziali subiscono un'importante riduzione perché nel corso dell'anno 2020 - a causa dell'introduzione dello *smart working* dovuto al diffondersi della pandemia - i compensi accessori (straordinario e Fua) sono stati corrisposti soltanto in minima parte.

3.1 Misure per l'emergenza pandemica

Nel corso dei primi mesi del 2020, a causa della diffusione dell'epidemia da coronavirus (Covid 19), è stato emanato il d.l. n. 18 del 17 marzo 2020, c.d. decreto Cura Italia, convertito con modificazioni, dalla l. n. 27, del 24 aprile 2020, con cui sono state introdotte una serie di disposizioni normative rivolte alle pubbliche amministrazioni, tra le quali l'articolo 87 "Misure straordinarie in materia di lavoro agile e di esenzione dal servizio e di procedure concorsuali". Alla luce di queste nuove disposizioni rivolte alla tutela della salute pubblica, tutti i dipendenti del Fondo dal 10 marzo 2020, inizio dell'emergenza sanitaria, sono stati posti in *smart working* ad eccezione di 3 unità che, preventivamente autorizzate, hanno continuato a fornire il servizio in sede in supporto ai colleghi che lavoravano in modalità agile. Il Fondo si è dotato delle necessarie infrastrutture informatiche, per rendere funzionale ed attuabile il lavoro a casa per i dipendenti, attraverso collegamenti *Virtual Private Network* (VPN), tecnologia che consente di creare una sorta di "rete personale" a mezzo *internet*, i cui dispositivi connessi a una VPN possono avere una comunicazione continua.

Il 2020 è stato caratterizzato dalla permanenza delle norme restrittive riguardanti l'emergenza sanitaria, che si sono prolungate sino al 2021.

4. ATTIVITA' CONTRATTUALE

L'attività contrattuale dell'Ente enumera, nel 2020, n. 44 atti negoziali (n. 42 nel 2019), tutti stipulati con piattaforme predisposte da Consip ed hanno riguardato prevalentemente servizi e forniture.

La seguente tabella evidenzia le tipologie e il numero dei contratti del Fondo, relativi all'esercizio 2020, confrontati con quelli del precedente esercizio 2019.

Tabella 6 - I contratti del Fondo

Tipologia contratti stipulati con piattaforme predisposte da Consip	Numero contratti	2019	Numero contratti	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi	17	48.448	15	16.493	-31.955	-65,96
Forniture	21	48.632	23	45.489	-3.143	-6,46
Altro	4	2.061	6	6.112	4.051	196,56
Totale contratti	42	99.141	44	68.094	-31.047	-31,32

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nella tipologia servizi l'Ente ha inserito contratti relativi a spese fisse di parte corrente e in conto capitale riferite ad alcuni investimenti di durata pluriennale.

L'Ente ha comunicato che la differenza del 31,32 per cento tra i due esercizi risulta dovuta, in gran parte, ai contratti stipulati nel 2018 con valenza triennale che hanno riguardato l'anno in osservazione. Tutti i contratti relativi all'esercizio 2020 sono sottosoglia.

5. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto al 31 dicembre 2020 è stato predisposto ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Esso è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa redatta in conformità all'art. 2427 c. c.

La tabella seguente evidenzia, in sintesi, le risultanze economico-finanziarie del 2020, confrontate con il precedente esercizio 2019.

Tabella 7 - Sintesi dei risultati economico- finanziari

I principali saldi	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Avanzo finanziario di competenza	8.670.405	49.715.322	41.044.917	473,39
Consistenza di cassa a fine esercizio	95.701.123	129.909.493	34.208.370	35,75
Avanzo di amministrazione	184.332.586	234.047.909	49.715.323	26,97
Utile / perdita economico di esercizio	-13.737.282	-17.913.851	-4.176.569	30,40
Patrimonio netto	1.736.472.435	1.726.921.385	-9.551.050	-0,55

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La gestione 2020 chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 49.715.322, in elevata crescita rispetto al dato del precedente esercizio 2019, pari ad euro 8.670.405, dovuto alle maggiori riscossioni. Conseguentemente la consistenza di cassa, pari ad euro 129.909.493, è superiore del 35,75 per cento rispetto a quella del 2019, pari ad euro 95.701.123, per l'effetto positivo della somma del fondo di cassa ad inizio esercizio e le riscossioni.

L'avanzo di amministrazione, pari ad euro 234.047.909, si incrementa del 26,97 per cento, con un aumento pari a 49,7 mln in termini assoluti.

Nell'esercizio in esame il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori dei conti hanno approvato una nota di variazione al bilancio preventivo e ratificato sette variazioni compensative al fine di adeguare alle necessità emerse nel corso del 2020 gli stanziamenti di alcuni capitoli, non soggetti al parere dei revisori dei conti e del Consiglio di amministrazione, come previsto dall'art. 20 del d.p.r. n.97, comma 2.

Il conto economico registra una perdita pari ad euro 17.913.851, di importo superiore a quella registrata nel 2019, pari ad euro 13.737.282.

Il patrimonio netto, pari ad euro 1.726.921.385, è in lieve flessione dello 0,55 per cento a causa del disavanzo economico dell'esercizio.

Si invita l'Ente a rispettare gli equilibri di bilancio tra ricavi e costi, al fine di evitare ulteriori perdite e ad attivarsi per un più attento monitoraggio della gestione del portafoglio e degli investimenti mobiliari.

5.1 Rendiconto generale

Il rendiconto è stato redatto secondo le 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.

L'Ente ha applicato quanto richiesto dal d.p.r. n. 132 del 4 ottobre 2013, riguardante l'adozione del piano integrato dei conti per le amministrazioni pubbliche.

I dati del rendiconto finanziario di competenza, diviso per titoli di entrata e di spesa, relativi all'esercizio 2020 e confrontati con quelli del 2019, sono riportati nella seguente tabella.

Tabella 8 - Rendiconto finanziario

ENTRATE	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Entrate correnti	170.659.337	204.062.009	33.402.672	19,57
Entrate in conto capitale	43.028.438	63.377.820	20.349.382	47,29
Partite di giro	147.967.387	127.365.648	-20.601.739	-13,92
Totale entrate	361.655.162	394.805.477	33.150.315	9,17
SPESE	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese correnti	177.680.820	213.461.843	35.781.023	20,14
Spese conto capitale	27.336.549	4.262.664	-23.073.885	-84,41
Partite di giro	147.967.387	127.365.648	-20.601.739	-13,92
Totale spese	352.984.756	345.090.155	-7.894.601	-2,24
Avanzo di competenza	8.670.406	49.715.322	41.044.916	473,39

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente le entrate accertate nel 2020 sono state pari ad euro 394.805.477, del 9,17 per cento maggiori di quelle del 2019, pari ad euro 361.655.162.

Le entrate in conto capitale hanno registrato il maggiore incremento (47,29 per cento), seguite da quelle correnti (19,57 per cento); decrescono le partite di giro (13,92 per cento).

Le spese, complessivamente, sono in flessione del 2,24 per cento, da euro 352.984.756 del 2019 ad euro 345.090.155 nel 2020, con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 7.894.601.

La spesa corrente è l'unica che evidenzia un incremento, del 20,14 per cento, per le maggiori spese relative alle prestazioni istituzionali per indennità di fine rapporto da corrispondere al personale cessato dal servizio.

La spesa in conto capitale è in decremento dell'84,41 per cento, per le prudenziali misure di risparmio che ha adottato l'Ente per il 2020, per meglio far fronte all'emergenza sanitaria causata dall'epidemia Covid 19.

Le partite di giro pareggiano in entrata ed uscita ed evidenziano, nel 2020, anch'esse un decremento pari al 13,92 per cento.

5.1.1 Le entrate correnti

Le entrate correnti accertate nel 2020 sono pari ad euro 204.062.009, del 19,57 per cento maggiori di quelle del 2019, pari ad euro 170.659.337.

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

Tabella 9 - Le entrate correnti - Accertamenti di competenza

Entrate correnti	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
<i>Quote proventi legge n. 734 del 1973</i>	55.314.166	44.714.670	-10.599.496	-19,16
<i>Quote proventi legge n. 734 del 1974 Dogane</i>	887.970	660.000	-227.970	-25,67
Totale quote proventi legge n. 734 del 1973-1974	56.202.136	45.374.670	-10.827.466	-19,27
<i>Quote sanzioni d.p.r. n. 600 del 1973</i>	58.509.848	69.509.848	11.000.000	18,80
<i>Quote sanzioni d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974</i>	15.651.133	19.594.073	3.942.940	25,19
<i>Proventi d.l. n. 78 del 2010</i>	0	32.777.432	32.777.432	100,00
Totale entrate da trasferimenti	130.363.117	167.256.023	36.892.906	28,30
<i>Entrate diverse</i>	140.693	117.333	-23.360	-16,60
<i>Interessi su titoli</i>	34.785.659	29.997.264	-4.788.395	-13,77
<i>Interessi su depositi c/c</i>	535.786	846.378	310.592	57,97
<i>Interessi ex art. 6 (anticipazioni)</i>	4.373.094	5.158.025	784.931	17,95
<i>Poste correttive di spese</i>	99.848	22.146	-77.702	-77,82
<i>Entrate eventuali</i>	361.140	664.840	303.700	84,09
Totale altre entrate	40.296.220	36.805.986	-3.490.234	-8,66
Totale entrate correnti	170.659.337	204.062.009	33.402.672	19,57

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le entrate relative ai trasferimenti sono in incremento del 28,30 per cento, passando da un importo pari ad euro 130.363.117 del 2019 ad euro 167.256.023, con una maggiorazione in termini assoluti pari ad euro 36.892.906. Tale incremento - che assorbe la riduzione delle "quote proventi legge n.734" di complessivi euro 10.827.466 - è prevalentemente riconducibile ai seguenti maggiori proventi:

- per 11 mln delle quote per sanzioni ai sensi del d.p.r. n. 600 del 1973;
- per euro 3.942.940 derivanti dalle quote per sanzioni d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974;
- per euro 32.777.432 da proventi d.l. n. 78 del 2010.

Le entrate diverse diminuiscono da euro 140.693 nel 2019 ad euro 117.333. Esse riguardano quasi esclusivamente riaccrediti di somme che sarebbero spettate agli iscritti, non andate a buon fine per vari motivi. Tali entrate si riferiscono anche alle restituzioni da parte degli iscritti di somme non dovute, attribuite per errore o altri motivi, ovvero ad oneri amministrativi versati per rilascio copie di documenti.

In flessione le altre entrate che si attestano ad euro 36.805.986 e registrano le seguenti più

rilevanti oscillazioni.

In decremento del 13,77 per cento, le entrate derivanti dagli interessi sui titoli di rendimenti patrimoniali, dovuto al flusso cedolare di investimenti consolidati, nonché ai rendimenti maturati per effetto del realizzo a scadenza di alcuni prodotti assicurativi ed anche a proventi derivanti dal fondo immobiliare. Questa posta sconta, peraltro, una diminuzione di euro 4.788.395 in termini assoluti, dovuta alla riprogrammazione delle dismissioni a causa delle sopravvenute necessità impreviste per il Covid.

Gli interessi sui depositi in conto corrente hanno registrato un incremento del 57,97 per cento, pari ad euro 310.592 in termini assoluti, riconducibile a maggiori giacenze di liquidità sui conti di deposito bancario.

In incremento del 17,95 per cento gli interessi derivanti dall'art. 6 del d.p.r. 21 dicembre 1984, da euro 4.373.094 ad euro 5.158.025 a causa del maggior numero di pratiche evase.

Le poste correttive di spesa evidenziano una sensibile diminuzione e si attestano ad euro 22.146; in aumento, invece, dell'84,09 per cento, le entrate eventuali che sono pari ad euro 664.840 e derivano dall' applicazione della franchigia di euro 20 su ciascuna pratica erogata dal Fondo.

5.1.2 Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono costituite da disinvestimenti finanziari.

Tabella 10 - Le entrate in conto capitale - Accertamenti di competenza

Entrate conto capitale	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Disinvestimenti finanziari	43.028.438	63.377.820	20.349.382	47,29
Totale entrate in conto capitale	43.028.438	63.377.820	20.349.382	47,29

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nel 2020 non sono stati alienati titoli di Stato; la movimentazione ha riguardato gli altri titoli presenti nel portafoglio del Fondo, costituiti da prodotti assicurativi, gestioni o obbligazioni la cui alienazione ha prodotto plusvalenze nel corso dell'anno.

Il Cda del Fondo ha dichiarato di aver monitorato, in riferimento alle quotazioni di mercato e a garanzia dei capitali investiti e della redditività, la composizione del patrimonio investito e

in esito al controllo continuo del portafoglio sono stati dismessi gli investimenti non più redditizi rispetto ai valori medi di mercato.

Le scelte del Cda sono state effettuate in linea con le “linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria delle liquidità”, di cui il Cda stesso si è dotato in data 19 settembre 2018, attraverso un documento finalizzato a riassumere le modalità seguite nella gestione patrimoniale e finanziaria dell’Ente, specificando obiettivi e principi di gestione del patrimonio, ambiti di azione e responsabilità, nonché criteri di selezione degli investimenti e modalità di svolgimento dell’attività di controllo e verifica sugli investimenti stessi posti in essere e quelli da programmare. Questa Corte, in considerazione del rischio legato alla volatilità del mercato mobiliare, raccomanda la costante vigilanza degli investimenti finanziari con aggiornamento della pianificazione e dell’analisi dei rischi.

In ottemperanza alle indicazioni del Dipartimento Finanze del 15 maggio 2017, il Fondo ha predisposto uno schema riepilogativo delle “dinamiche economiche e dei margini generati dalla gestione degli investimenti”, in cui si riferisce il seguente rendimento degli investimenti: alcuni prodotti a capitale protetto con sottostante BTP hanno reso mediamente il 6,48 per cento lordo corrispondente al 4,8 per cento netto; l’investimento dei fondi, ha fruttato un rendimento del 2,74 per cento lordo corrispondente al 2,3 per cento netto; i buoni del tesoro pluriennali sottoscritti nel 2012 hanno garantito un rendimento medio lordo annuo per le cedole pari al 5 per cento, mentre quelli sottoscritti nel 2017 hanno garantito il 2,8 per cento lordo; quelli sottoscritti nel corso dell’anno hanno avuto un rendimento cedolare dell’1,4 per cento.

Il rendimento medio degli investimenti si è attestato a circa il 2,71 per cento (nel 2019 il 2,8 per cento), in linea con i risultati del 2019.

5.1.3 Partite di giro

Gli accertamenti in entrata e gli impegni in uscita delle partite di giro corrispondono e nel 2020 sono pari ad euro 127.365.648. Esse evidenziano una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 20.601.739, con una variazione negativa del 13,92 per cento.

La seguente tabella rappresenta l’incidenza delle differenti entrate sul valore complessivo.

Tabella 11 - Le incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo

Le Entrate	2019	Rapporto di composizione titolo/ totale	2020	Rapporto di composizione titolo/ totale
Totale entrate correnti	170.659.337	47,19	204.062.009	51,69
Totale entrate in conto capitale	43.028.438	11,9	63.377.820	16,05
Totale partite di giro	147.967.387	40,91	127.365.648	32,26
Totale entrate	361.655.162	100	394.805.477	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La ripartizione delle entrate evidenzia, nel 2020, la preponderanza di quelle correnti, che da un peso del 47,19 per cento del 2019, arrivano al 51,69 per cento nel 2020. Questo incremento è correlato alla copertura delle liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, a carico delle quali sono applicate le imposte per ritenute erariali, che nelle partite di giro incidono in modo costante nel biennio considerato.

Le entrate per investimenti aumentano il loro peso, passando dall'11,90 per cento del 2019 al 16,05 per cento nel 2020.

5.1.4 Spese correnti

Complessivamente, come rappresentato dalla seguente tabella, le spese correnti nel 2020 evidenziano un incremento rispetto al precedente esercizio del 20,14 per cento, riportando una variazione assoluta in aumento, pari ad euro 35.781.023.

Tabella 12 - Le spese correnti - Gli impegni di competenza

Spese correnti	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese organi Ente	32.940	32.670	-270	-0,82
Spese personale	498.156	407.631	-90.525	-18,17
Acquisto beni di consumo e servizi	109.977	97.543	-12.434	-11,31
Prestazioni istituzionali di cui:	176.846.862	212.763.262	35.916.400	20,31
<i>1. indennità di fine rapporto</i>	<i>110.564.873</i>	<i>172.270.812</i>	<i>61.705.939</i>	<i>55,81</i>
<i>2. anticipazioni</i>	<i>10.011.700</i>	<i>4.511.650</i>	<i>-5.500.050</i>	<i>-54,94</i>
<i>3. sovvenzioni e contributi</i>	<i>56.270.289</i>	<i>35.980.800</i>	<i>-20.289.489</i>	<i>-36,06</i>
Trasferimenti passivi	19.915	6.660	-13.255	-66,56
Oneri finanziari	86.174	91.345	5.171	6,00
Oneri tributari	50.375	16.679	-33.696	-66,89
Uscite non classificabili in altre voci	36.421	46.053	9.632	26,45
Totale	177.680.820	213.461.843	35.781.023	20,14

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le voci di spesa relative ad organi, personale, acquisto di beni e servizi, nel 2020 hanno evidenziato nette riduzioni a causa dell'applicazione delle misure di *smart working* per il personale adottate dal 10 marzo 2020 e della necessità di risparmio di spesa legato al minor impiego della struttura, da cui sono derivate minori spese per utenze, riscaldamento, manutenzioni e minor utilizzo di macchinari.

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 le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dalla normativa vigente, come attestato dal Collegio dei revisori dei conti.

Le spese per prestazioni istituzionali, nel 2020 pari ad euro 212.763.262 (euro 176.846.862 nel 2019), con un aumento in valore assoluto pari ad euro 35.916.400, registrano un incremento del 20,31 per cento. Questo innalzamento della spesa è prevalente espressione delle prestazioni per indennità di fine rapporto corrisposte al personale cessato dal servizio che nel 2020 sono state pari ad euro 172.270.812 rispetto alla spesa di euro 110.564.873 del 2019, con un incremento del 55,81 per cento.

In lieve incremento gli oneri finanziari e le uscite non classificabili in altre voci, ove sono allocate le spese per il contenzioso.

In forte riduzione, pari ad euro 33.696, gli oneri tributari.

5.1.5 Spese in conto capitale

Nel 2020 le spese in conto capitale, come rappresentato nella seguente tabella, evidenziano un decremento (84,41 per cento), derivato prevalentemente da una minore quantità di investimenti finanziari effettuati con le liquidità rivenienti nell'esercizio, a causa degli impegni per prestazioni istituzionali e della gestione prudentiale adottata.

Tabella 13 -Le spese in conto capitale - Gli impegni di competenza

Spese conto capitale	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Acquisizione di beni di uso durevole	27.630	10.417	-17.213	-62,30
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	108.920	5.247	-103.673	-95,18
Acquisto beni mobiliari	27.200.000	4.247.000	-22.953.000	-84,39
Totale	27.336.550	4.262.664	-23.073.886	-84,41

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Gli impegni per acquisizioni di beni di uso durevole sono in diminuzione del 62,30 per cento; l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche registra un decremento del 95,18 per cento, l'acquisto dei beni mobiliari, che evidenzia il maggior decremento in valore assoluto, pari ad euro 22.953.000, registra un decremento pari all'84,39 per cento.

Complessivamente, nel 2020 le somme impegnate in conto capitale sono pari ad euro 4.262.664, diminuite di euro 23.073.886 a causa dei minori investimenti finanziari.

La seguente tabella riporta l'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo delle spese del 2020 in confronto con analoga incidenza del 2019.

Tabella 14 - Le incidenze delle spese

Le Spese	2019	Rapporto di composizione titolo/totale	2020	Rapporto di composizione titolo/totale
Spese correnti	177.680.820	50,34	213.461.843	61,86
Spese in conto capitale	27.336.550	7,74	4.262.664	1,24
Partite di giro	147.967.387	41,92	127.365.648	36,91
Totale spese	352.984.757	100,00	345.090.155	100,00

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

In aumento l'incidenza della spesa corrente, dal 50,34 al 61,86 per cento.

Le spese in conto capitale, nel 2020, come visto diminuiscono ed incidono solo per l'1,24 per cento, indicando una flessione degli investimenti ed un'inversione di tendenza delle scelte gestionali dell'Ente, a favore della propria *mission* previdenziale.

Il peso delle partite di giro è anche esso in diminuzione, passando dal 41,92 per cento al 36,91 per cento, sul totale complessivo delle spese.

5.1.6 Gestione dei residui

La seguente tabella rappresenta il valore delle poste dei residui distinguendo le movimentazioni nel 2019 e nel 2020.

Tabella 15 - I residui attivi e passivi 2020

Residui attivi	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui rimasti da riscuotere	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	94.556.090	13.193.833	81.362.257	27.020.280	108.382.537
Titolo II	25.974	0	25.974	0	25.974
Titolo IV	339	339	0	1.188	1.188
Totale residui attivi	94.582.403	13.194.172	81.388.231	27.021.468	108.409.699
Residui passivi	Residui iniziali	Residui pagati	Residui rimasti da pagare	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	367.207	22.120	345.086	392.565	737.651
Titolo II	40.963	39.719	1244	0	1.244
Titolo IV	5.542.770	5.002.223	540.547	2.991.841	3.532.388
Totale residui passivi	5.950.940	5.064.062	886.877	3.384.406	4.271.283

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

I residui iniziali non riscossi l'Ente afferma essere in gran parte relativi agli accertamenti dei proventi patrimoniali iscritti nel corso degli anni, ma non ancora esigibili perché non pervenuti a scadenza contrattuale.

I residui di competenza, invece, derivano da titoli acquistati nel 2020, da riscuotere alla scadenza contrattuale dell'investimento.

I residui attivi al 31 dicembre 2019 sono composti per il 75,07 per cento da residui iniziali e per il 24,93 per cento da quelli derivanti dalla competenza.

I residui passivi sono per il 20,76 per cento il residuo degli anni precedenti e per il restante 79,24 per cento sono maturati nella competenza. 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 2020.

I residui delle partite di giro iscritti in anni precedenti riguardano le trattenute in conto terzi, da corrispondere agli aventi diritto alla conclusione dei procedimenti di sospensione dei pagamenti attivati dalle amministrazioni creditrici (sequestri, pignoramenti fermi amministrativi su erogazioni di indennità) ed anche somme da erogare agli eredi di iscritti deceduti che non abbiano ancora perfezionato la propria posizione.

5.1.7 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, rappresentata nella seguente tabella, evidenzia una consistenza di cassa al 31 dicembre 2020 di euro 129.909.493 (nel 2019 pari ad euro 95.701.123), con un incremento, rispetto all'esercizio 2019, di euro 34.208.370 (35,75 per cento) ed un avanzo di amministrazione di euro 234.047.908 (nel 2019 pari ad euro 184.332.587) con un incremento di euro 49.715.321 (26,97 per cento).

Tabella 16 - La situazione amministrativa

La gestione amministrativa: cassa, competenza e residui	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Fondo di cassa al 1° gennaio	98.463.594	95.701.123	-2.762.471	-2,81
Riscossioni:	-	-	-	-
- in conto competenza	349.564.897	367.784.009	18.219.112	5,21
- in conto residui	28.928.382	13.194.173	-15.734.209	-54,39
Totali	378.493.279	380.978.182	2.484.903	0,66
Pagamenti:	-	-	-	-
- in conto competenza	347.548.809	341.705.749	-5.843.060	-1,68
- in conto residui	33.706.941	5.064.063	-28.642.878	-84,98
Totali	381.255.750	346.769.812	-34.485.938	-9,05
Fondo di cassa al 31 dicembre	95.701.123	129.909.493	34.208.370	35,75
Residui attivi:	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	82.492.138	81.388.230	-1.103.908	-1,34
- dell'esercizio	12.090.265	27.021.468	14.931.203	123,50
Totali	94.582.403	108.409.698	13.827.295	14,62
Residui passivi:	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	514.992	886.877	371.885	72,21
- dell'esercizio	5.435.947	3.384.406	-2.051.541	-37,74
Totali	5.950.939	4.271.283	-1.679.656	-28,23
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre	184.332.587	234.047.908	49.715.321	26,97

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'avanzo del 2020 è composto da una parte disponibile di euro 99.047.908 e da una parte vincolata di euro 135.000.000, così suddivisa:

- 110.000.000 euro a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- 10.000.000 euro quale fondo per il ripristino di investimenti. Tale fondo è destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da minusvalenze in investimenti patrimoniali;
- 15.000.000 euro quale fondo rischi ed oneri³.

³ Integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dell'art. 19 della legge del 20 marzo 1975, n. 70 "Regolamento concernente la contabilità degli enti pubblici".

Riguardo la gestione di cassa, si evidenziano riscossioni complessive per euro 380.978.182 solo dello 0,66 per cento maggiori di quelle del 2019, pari ad euro 378.493.279.

I pagamenti, pari ad euro 346.769.812 evidenziano una flessione del 9,05 per cento rispetto a quelli del 2019, pari ad euro 381.255.750.

Nel 2020, la fase della riscossione conferma un andamento positivo, i pagamenti sono in flessione, specialmente quelli in conto residui (84,98 per cento).

Anche in riferimento all'avanzo di amministrazione si raccomanda il riaccertamento ed il monitoraggio dei residui di più antica origine, procedendo alla verifica dell'esigibilità o della necessaria cancellazione degli stessi, con un progressivo riaccertamento delle poste da riscuotere e da pagare.

5.2 Conto economico

Nella tabella che segue si riportano le risultanze del conto economico, relative all'esercizio 2020, confrontate con quelle del 2019.

Tabella 17 - Il conto economico

Conto economico	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
A) Valore della produzione				
Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi	130.363.117	167.256.023	36.892.906	28,30
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	601.918	804.319	202.401	33,63
Totale valore della produzione	130.965.035	168.060.342	37.095.307	28,32
B) Costi della produzione				
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	11.212	10.743	-469	-4,18
Per servizi	176.986.915	212.891.453	35.904.538	20,29
Per godimento beni di terzi	1.849	900	-949	-51,33
Per il personale, di cui:	498.156	407.631	-90.525	-18,17
- salari e stipendi	401.257	401.430	173	0,04
- oneri sociali	96.899	6.201	-90698	-93,60
Ammortamenti e svalutazioni, di cui:	163.689	151.216	-12.473	-7,62
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.637	73.388	-10249	-12,25
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.052	77.828	-2.224	-2,78
Accantonamento per rischi	0	0	0	0,00
Accantonamento ai fondi per oneri	6.516.156	8.362.801	1.846.645	28,34
Oneri diversi di gestione	181.770	146.184	-35.586	-19,58
Totale costi della produzione	184.359.747	221.970.928	37.611.181	20,40
Saldo tra valore e costi della produzione	-53.394.712	-53.910.586	-515.874	0,97
C) Proventi ed oneri finanziari			0	0
Altri proventi finanziari, di cui				
- titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	34.785.659	29.997.264	-4.788.395	-13,77
- proventi diversi dai precedenti	4.908.880	6.004.403	1.095.523	22,32
Totale oneri e proventi finanziari	39.694.539	36.001.667	-3.692.872	-9,30
D) Rettifiche di valore	0	0	0	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	0	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte	-13.700.173	-17.908.919	-4.208.746	30,72
Imposte dell'esercizio	37.109	4.932	-32.177	-86,71
Avanzo economico	-13.737.282	-17.913.851	-4.176.569	30,40

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il Fondo non è riuscito ad evitare un risultato ancora negativo e l'esercizio si chiude con una perdita che risulta in peggioramento rispetto al 2019, passando da euro 13.737.282 ad euro 17.913.851.

Si raccomanda di osservare una gestione più equilibrata nel rapporto tra ricavi e costi, tale da evitare disavanzi, attraverso un più attento monitoraggio dei costi ed un efficientamento degli

stessi, nonché tramite l'ottimale gestione del portafoglio e degli investimenti.

5.2.1 Valore della produzione

La posta più significativa, relativamente al valore della produzione, nel 2020 è rappresentata dai "proventi per la produzione delle prestazioni e dei servizi", di cui si riporta il dettaglio:

Tabella 18 - I proventi del conto economico

Entrate correnti	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Quote proventi legge n. 734 del 1973	55.314.166	44.714.670	-10.599.496	-19,16
Quote proventi legge n. 734 del 1974 Dogane	887.970	660.000	-227.970	-25,67
Quote sanzioni d.p.r. n. 600 del 1973	58.509.848	69.509.848	11.000.000	18,80
Quote sanzioni d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974	15.651.133	19.594.073	3.942.940	25,19
Proventi d.l. n. 78 del 2010	0	32.777.432	32.777.432	100,00
Totale entrate da trasferimenti	130.363.117	167.256.023	36.892.906	28,30

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'aggregato è costituito dalle quote di proventi derivanti dagli ex artt. 5 e 6 della legge n. 734 del 1973, che presentano flessioni del 19,16 per cento e del 25,67 per cento; le sanzioni da d.p.r. n. 600 del 1973 evidenziano un incremento del 18,80 per cento; le quote per sanzioni da d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 87 del 1974 aumentano anch'esse del 25,19 per cento.

Nel 2020 i proventi ai sensi del d.l. n. 78 del 2010, che non figurano nel precedente esercizio, sono pari ad euro 32.777.432.

La voce altri ricavi e proventi, raffigurata nella seguente tabella, pari ad euro 804.319 (nel 2019 erano pari ad euro 601.918) registra un incremento del 33,63 per cento rispetto al 2019, dovuta alla riclassificazione operata dall'Ente in applicazione del nuovo piano integrato dei conti, che ha trasferito la parte straordinaria del conto economico fra i ricavi o i costi a seconda della loro natura.

Tabella 19 - Altri ricavi e proventi

Voci contabili	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Entrate diverse	140.693	117.333	-23.360	-16,60
Poste correttive di spese	99.848	22.146	-77.702	-77,82
Crediti diversi	361.140	664.840	303.700	84,09
Plusvalenze ed insussistenze di passivo	237	0	-237	-100,00
Totale altri ricavi e proventi	601.918	804.319	202.401	33,63

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente, i proventi per la produzione presentano un incremento del 28,32 per cento rispetto al precedente esercizio 2019.

5.2.2 Costi della produzione

I costi della produzione, rappresentati dalla seguente tabella, sono in incremento del 20,40 per cento rispetto all'anno precedente, anche se gli unici costi realmente in aumento sono riferibili alle spese istituzionali per indennità di fine rapporto, pari ad euro 172.270.812 (nel 2019 pari ad euro 110.564.873), contenute nei costi per servizi; tutti gli altri costi sono in decremento, come evidenziato dalla seguente tabella.

Tabella 20 - I costi del conto economico

Voci contabili	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.212	10.743	-469	-4,18
Costi per i servizi	176.986.915	212.891.453	35.904.538	20,29
Costi per godimento beni di terzi	1.849	900	-949	-51,33
Costi per il personale dipendente	498.156	407.631	-90.525	-18,17
Ammortamenti beni immateriali	83.637	73.388	-10.249	-12,25
Ammortamenti beni materiali	80.052	77.828	-2.224	-2,78
Accantonamento ai fondi per oneri	6.516.156	8.362.801	1.846.645	28,34
Oneri di gestione	181.770	146.184	-35.586	-19,58
Totale costi della produzione	184.359.747	221.970.928	37.611.181	20,40

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nel 2020 i costi della produzione hanno registrato un incremento pari a 37,6 mln in valore assoluto, dovuto, come si legge negli atti del bilancio, prevalentemente all'aumento delle spese sostenute per l'erogazione dei servizi previdenziali per indennità di fine rapporto (55,81 per

cento), contrariamente alle spese per anticipazioni che diminuiscono del 54,94 per cento e quelle per sovvenzioni del 36,06 per cento.

La diminuzione di tutti gli altri costi è da attribuirsi all'emergenza sanitaria, che ha visto l'applicazione dello *smart working* per evitare la diffusione del contagio e, di conseguenza, tutti i costi variabili del Fondo sono sensibilmente diminuiti.

I costi relativi agli oneri diversi di gestione sono dettagliati nella seguente tabella e registrano un decremento di euro 35.586.

Tabella 21 - Gli oneri di gestione

Voci contabili	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese diverse	19.915	6.660	-13.255	-66,56
Altre imposte e tasse	13.266	11.748	-1.518	-11,44
Oneri provvedimenti legislativi	86.174	91.266	5.092	5,91
Spese per liti e risarcimenti	26.223	36.510	10.287	39,23
Minusvalenze ed insussistenze dell'attivo	36.192	0	-36.192	-100,00
Totale oneri di gestione	181.770	146.184	-35.586	-19,58

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

5.2.3 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. 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 il Fondo comunica che le certificazioni rilasciate dalle Società di investimento a fine esercizio, documentano tassi di rendimento annuo in linea con quelli di mercato.

La seguente tabella rappresenta i proventi e gli oneri finanziari del 2020 in confronto con il precedente esercizio.

Tabella 22 - I proventi e gli oneri finanziari del conto economico

Voci contabili	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Interessi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni	34.785.659	29.997.264	-4.788.395	-13,77
Interessi su depositi	535.786	0	-535.786	-100,00
Interessi art. 6 d.p.r. n. 1034/84	4.373.094	6.004.403	1.631.309	37,30
Totale proventi finanziari	39.694.539	36.001.667	-3.692.872	-9,30

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

I titoli immobilizzati che non costituiscono partecipazioni presenti nel bilancio, nel 2020, mostrano un decremento del 13,77 per cento rispetto al precedente esercizio, passando da euro 34.785.659 ad euro 29.997.264, con una diminuzione in termini assoluti pari ad euro 4.788.395. Si azzerano gli interessi sui depositi.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo sono aumentati, nel 2020, del 37,3 per cento rispetto al 2019, a causa della maggiore incidenza delle anticipazioni sulle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti. Gli interessi maturati sulle anticipazioni, infatti, sono strettamente collegati al numero delle indennità aggiuntive erogate dal Fondo nel corso dell'anno. In particolare, l'Ente ha comunicato di aver deliberato un gran numero di pratiche in più.

5.2.4 Imposte dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio si riferiscono esclusivamente all'Irap versata dal Fondo nella misura dell'8,50 per cento, calcolata sui compensi accessori corrisposti al personale in servizio o ai componenti del Consiglio di amministrazione. Tali oneri evidenziano una flessione dell'86,71 per cento, passando da euro 37.109 del 2019 ad euro 4.932 nel 2020 poiché, essendo state erogate minori competenze, anche tale posta ha subito una drastica riduzione.

5.3 Stato patrimoniale

5.3.1 Attivo

La tabella seguente espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2020, confrontati con l'esercizio 2019.

Tabella 23 - L'attivo patrimoniale

Patrimonio attivo	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Immobilizzazioni				
Immobilizzazioni immateriali				
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno	86.795	52.448	-34.347	-39,57
Totale immobilizzazioni immateriali	86.795	52.448	-34.347	-39,57
Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati	746.657	712.574	-34.083	-4,56
Impianti e macchinari	59.385	39.739	-19.646	-33,08
Immobilizzazioni in corso e acconti	40.963	1.244	-39.719	-96,96
Altri beni	31.593	23.836	-7.757	-24,55
Totale immobilizzazioni materiali	878.598	777.393	-101.205	-11,52
Immobilizzazioni finanziarie				
Altri enti	1.553.561.519	1.494.430.698	-59.130.821	-3,81
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.553.561.519	1.494.430.698	-59.130.821	-3,81
Totale immobilizzazioni	1.554.526.912	1.495.260.539	-59.266.373	-3,81
Attivo circolante				
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	737.970	16.898.716	16.160.746	2189,89
Crediti v/so altri	25.974	25.974	0	0,00
Totale residui attivi	763.944	16.924.690	16.160.746	2115,44
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	95.701.123	129.909.493	34.208.370	35,75
Totale disponibilità liquide	95.701.123	129.909.493	34.208.370	35,75
Totale attivo circolante	96.465.067	146.834.183	50.369.116	52,21
Totale ratei attivi	93.818.459	91.485.009	-2.333.450	-2,49
Totale dell'attivo	1.744.810.438	1.733.579.731	-11.230.707	-0,64

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'analisi delle poste più significative delle immobilizzazioni, iscritte nelle voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'Iva non detraibile, esclusi gli ammortamenti e le rettifiche di valore evidenzia quanto segue:

- *le immobilizzazioni immateriali* comprendono i costi accessori derivanti dal loro utilizzo, come disposto dall'art. 2426, co. 1, p. 1, del Cod. civ., e riguardano esclusivamente il *software*, per manutenzione e sviluppo dei programmi di proprietà. Nel 2020, tali immobilizzazioni evidenziano un decremento del 39,57 per cento;
- *le immobilizzazioni materiali* sono pari ad euro 773.393, anch'esse in decremento dell'11,52 per cento rispetto al precedente esercizio;

- le immobilizzazioni finanziarie, costituite da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, sono considerate dal Consiglio di amministrazione del Fondo quali investimenti durevoli e, pertanto, sono valutate al costo di acquisto e rappresentate nella seguente tabella in confronto con l'esercizio precedente.

Tabella 24 - Gli investimenti delle immobilizzazioni finanziarie del Fondo

Tipologia di investimenti	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Titoli di Stato	24.862.807	29.109.807	4.247.000	17,08
Fondi comuni di investimento	484.548.068	484.548.068	0	0,00
Fondi immobiliari	220.860.000	220.860.000	0	0,00
Altri titoli	823.290.644	759.912.823	-63.377.821	-7,70
Totale investimenti	1.553.561.519	1.494.430.698	-59.130.821	-3,81

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il Cda, nel 2020, ha deliberato il disinvestimento parziale di un prodotto assicurativo giunto quasi a scadenza. Sono stati, inoltre, disinvestiti, in via anticipata o a scadenza, titoli per oltre 63 mln, mentre sono stati sottoscritti investimenti per oltre 4 mln. L'Ente ha comunicato che il portafoglio, a fine esercizio, era composto dal 55 per cento di titoli vari, 28 per cento in titoli assicurativi, il 15 per cento in gestioni patrimoniali e il 2 per cento in titoli di Stato. Complessivamente gli investimenti, nel 2020, evidenziano una riduzione del 3,81 per cento, dato dal decremento degli "altri titoli".

La seguente tabella rappresenta la composizione del paniere degli investimenti realizzati dal Fondo nel 2019 e nel 2020.

Tabella 25 - Le incidenze degli investimenti del Fondo

Tipologia di investimenti	2019	Incidenza tipologia/totale investimenti	2020	Incidenza tipologia/totale investimenti
Titoli di Stato	24.862.807	1,6	29.109.807	1,95
Fondi comuni di investimento	484.548.068	31,19	484.548.068	32,42
Fondi immobiliari	220.860.000	14,22	220.860.000	14,78
Altri titoli	823.290.644	52,99	759.912.823	50,85
Totale investimenti	1.553.561.519	100	1.494.430.698	100,00

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Gli investimenti di maggiore incidenza (50,85 per cento) sono rappresentati dalla tipologia "altri titoli", fondi di investimento che non attribuiscono degli utili liquidabili nel corso dell'anno, ma accrescono il valore iniziale delle quote sottoscritte. Seguono i "fondi comuni di investimento", che pesano per il 32,42 per cento e i "fondi immobiliari" per il 14,78 per cento. La tipologia di investimento di minor rilievo percentuale è rappresentata dai "titoli di Stato", con una incidenza dell'1,95 per cento.

Questa Corte rappresenta l'esigenza che detto paniere sia espressione di una precisa e preventiva programmazione che tenga debitamente conto della ripartizione del rischio.

L'attivo circolante, pari ad euro 146.834.183, in aumento di euro 50.369.116 rispetto al 2019, è costituito da disponibilità liquide per euro 129.909.493 e dai residui attivi rappresentati nella seguente tabella.

Tabella 26 - Residui attivi

Esercizio	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	737.970	16.898.716	16.160.746	2.189,89
Crediti v/s altri	25.974	25.974	0	0,00
Totale residui attivi	763.944	16.924.690	16.160.746	2.115,44

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

- *i residui attivi* sono costituiti in particolare da "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici", per euro 16.898.716, in forte incremento rispetto al dato del precedente esercizio 2019, pari ad euro 737.970, in aumento di un importo in valore assoluto, pari ad euro 16.160.746.

- i *crediti verso gli altri* riguardano le restituzioni, da parte degli iscritti di somme non spettanti. Tali importi, sono pari ad euro 25.974 in entrambi gli esercizi. Si tratta di crediti non ancora prescritti che il Fondo sta cercando di recuperare e su cui questa Corte raccomanda la massima vigilanza;
- le *disponibilità liquide*, costituite da “depositi bancari e postali”, passano da euro 95.701.123 del 2019 ad euro 129.909.493 nel 2020, con un incremento in valore assoluto pari ad euro 34.208.370, ed un incremento in percentuale del 35,75 per cento e coincidono con la consistenza di cassa indicata nella situazione amministrativa. L’Ente ha comunicato che le somme sono state mantenute in giacenza al fine di provvedere al pagamento delle spese di inizio dell’esercizio successivo, periodo in cui solitamente non pervengono trasferimenti di fondi da parte del Dipartimento delle Entrate.

Il saldo dei “ratei attivi” pari ad euro 91.485.009 è costituito, principalmente, dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento degli investimenti patrimoniali. I rendimenti maturati, ma non ancora riscossi, sugli investimenti mobiliari, in base alle condizioni contrattuali, saranno esigibili solo al raggiungimento della scadenza dell’investimento. Sono da aggiungere gli accertamenti per trattenute applicate per conto terzi alla liquidazione dell’indennità aggiuntiva di fine rapporto da corrispondere agli iscritti.

5.3.2 Passivo

La seguente tabella del passivo patrimoniale espone i dati relativi all’esercizio 2020, confrontati con quelli del precedente esercizio 2019.

Tabella 27 - Il passivo patrimoniale

Patrimonio passivo	2019	2020	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Patrimonio netto				
Riserve obbligatorie	351.097.996	359.460.797	8.362.801	2,38
Altre riserve	1.425.807.005	1.399.111.721	-26.695.284	-1,87
Disavanzo economico di esercizio precedente	-26.695.284	-13.737.282	12.958.002	+48,54
Disavanzo economico di esercizio di competenza	-13.737.282	-17.913.851	-4.176.569	-30,40
Totale patrimonio netto	1.736.472.435	1.726.921.385	-9.551.050	-0,55
Fondi per rischi ed oneri				
Per altri rischi ed oneri futuri	2.387.063	2.387.063	0	0,00
Residui passivi				
Debiti verso fornitori	59.351	17.157	-42.194	-71,09
Debiti tributari	4.805.852	2.820.697	-1.985.155	-41,31
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.818	0	-2.818	-100,00
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	205.090	207.645	2.555	1,25
Debiti diversi	877.829	1.225.784	347.955	39,64
Totale residui passivi	5.950.940	4.271.283	-1.679.657	-28,23
Totale del passivo	1.744.810.438	1.733.579.731	-11.230.707	-0,64

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le poste più significative del passivo evidenziano quanto segue: il patrimonio netto del Fondo subisce complessivamente una lieve flessione, da euro 1.736.472.435 del 2019 ad euro 1.726.921.385, da attribuire al risultato economico negativo registrato nell'esercizio, pari ad euro 17.913.851. Costituiscono inoltre il patrimonio netto:

- i. la "riserva obbligatoria"⁴, pari ad euro 359.460.797, presenta nel 2020 una variazione positiva pari ad euro 8.362.801 in valore assoluto;
- ii. le "altre riserve" deliberate nel corso degli anni dal Consiglio di amministrazione⁵, evidenziano la posta maggiore del patrimonio netto, con un importo pari ad euro 1.399.111.721 nel 2020 (nel 2019 era pari ad euro 1.425.807.005). Queste riserve riguardano: 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. Si osserva che il trattamento di fine rapporto non rientra nella classificazione delle voci dello stato patrimoniale passivo dell'Ente, considerato l'inquadramento giuridico del personale nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla

⁴ Tale riserva è costituita i sensi dell'art. 5 del regolamento del Fondo, che prevede che il 5 per cento delle entrate correnti sia appostato per garantire la corresponsione delle indennità per gli iscritti fino ad un massimo pari alla somma delle entrate dei due esercizi che, nel quinquennio precedente 2015-2019, hanno raggiunto il massimo livello, e stabilisce, inoltre, che l'eventuale eccedenza è destinata ad incrementare la disponibilità per anticipazioni di indennità.

⁵ Si tratta della "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.

liquidazione e al trattamento di fine rapporto è demandata all'INPS, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Fondo;

- il *Fondo per rischi ed oneri*, per la copertura e il sostegno di eventuali imprevisti che era stato stabilito, fino al 2014, in un importo pari ad euro 2.065.828. Dal 2015 ad esso 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, arrivando ad un importo pari ad euro 2.387.063. Tale valore, però, appare carente alla luce della presenza di consistenti costi per il contenzioso e anche alla luce del vincolo imposto sull'avanzo di amministrazione pari ad euro 15.000.000 per rischi.
- i residui passivi, che coincidono con la corrispondente voce del rendiconto finanziario; essi sono composti dai debiti dell'Ente che nel 2020 risultano in flessione del 28,23 per cento, passando da euro 5.950.940 del 2019 ad euro 4.271.283. I maggiori debiti sono quelli diversi, che passano da euro 877.829 del 2019 ad euro 1.225.784 nel 2020, con una variazione percentuale del 39,64 per cento ed un valore assoluto pari da euro 347.955. Essi riguardano oneri verso il personale, il pagamento del fondo unico di amministrazione, commissioni bancarie e trattenute in conto terzi.

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze è stato istituito con d.p.r. 17 marzo 1981, n. 211 (G.U. 16.5.1981, n. 133) e regolamentato con d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034 (G.U. 18.2.1985, n. 42).

Il Fondo è regolato dall'art. 9, c. 33, del d.l. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in l. 30 luglio 2010, n. 122, e da proprio regolamento.

La gestione 2020 chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 49.715.322, in elevata crescita rispetto al dato del precedente esercizio 2019, pari ad euro 8.670.405, dovuto alle maggiori riscossioni.

La consistenza di cassa è aumentata del 35,75 per cento di un importo pari ad euro 34.208.370 rispetto al precedente esercizio 2019, passando da euro 95.701.123 ad euro 129.909.493.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2020, evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad euro 234.047.909 (nel 2019 pari ad euro 184.332.586), con una variazione positiva del 26,97 per cento, pari ad euro 49.715.323 in valore assoluto. Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 99.047.908 e da una vincolata di euro 135.000.000, con una quota di 110 milioni di euro a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto.

Il conto economico espone un disavanzo di euro 17.913.851, che aumenta del 30,40 per cento il disavanzo del precedente esercizio 2019, pari ad euro 13.737.282.

Il risultato negativo della gestione caratteristica, pari ad euro 53.910.586, è dello 0,97 per cento maggiore di quello del precedente esercizio 2019, pari ad euro 53.394.712, nonostante il saldo finanziario positivo dei proventi finanziari per euro 36.001.667 (nel 2019 pari ad euro 39.694.539), non è riuscito ad evitare un risultato di esercizio ancora negativo.

Si raccomanda di osservare una gestione più equilibrata nel rapporto tra ricavi e costi, tale da evitare disavanzi, attraverso un più attento monitoraggio dei costi ed un efficientamento degli stessi, nonché tramite l'ottimale gestione del portafoglio e degli investimenti. Al riguardo questa Corte rappresenta l'esigenza che il paniere sia espressione di una precisa e preventiva programmazione che tenga debitamente conto della ripartizione del rischio.

Il patrimonio netto passa da euro 1.736.472.435 del 2019 ad euro 1.726.921.385 nel 2020, con una diminuzione in valore assoluto, pari ad euro 9.551.050, causata dalla perdita economica di esercizio.

Le entrate correnti accertate nel 2020 sono pari ad euro 204.062.009, in incremento del 19,57 per cento rispetto a quelle del 2019, che erano pari ad euro 170.659.337, con una variazione in termini assoluti pari ad euro 33.402.672.

I disinvestimenti finanziari, nel 2020, sono stati di euro 63.377.820, del 47,29 per cento maggiori di quelli del precedente esercizio 2019, pari ad euro 43.028.438, con una variazione assoluta pari ad euro 20.349.382. Tale entrata riguarda disinvestimenti in via anticipata o a scadenza; mentre sono stati sottoscritti investimenti per oltre quattro mln. Il portafoglio, al 31 dicembre 2020, era composto dal 55 per cento di titoli vari, 28 per cento in titoli assicurativi, il 15 per cento in gestioni patrimoniali e il 2 per cento in titoli di Stato. Complessivamente gli investimenti, nel 2020, evidenziano un decremento del 3,81 per cento, dato dal decremento degli "altri titoli".

Questa Corte, in considerazione del rischio legato alla volatilità del mercato mobiliare, raccomanda la costante vigilanza degli investimenti finanziari con aggiornamento della pianificazione e dell'analisi dei rischi. Si invita l'Ente a rispettare gli equilibri di bilancio tra ricavi e costi, al fine di evitare ulteriori perdite e ad attivarsi per un più attento monitoraggio della gestione del portafoglio e degli investimenti mobiliari.

Complessivamente le entrate accertate nel 2020 sono state del 9,17 per cento maggiori di quelle del precedente esercizio 2019, passando da euro 361.655.162 ad euro 394.805.477, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 33.150.315.

La ripartizione delle entrate evidenzia, nel 2020, la preponderanza di quelle correnti, che da un peso del 47,19 per cento del 2019, arrivano al 51,69 per cento nel 2020. Questo incremento è correlato alla copertura delle liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, a carico delle quali sono applicate le imposte per ritenute erariali, che nelle partite di giro incidono in modo costante nel biennio considerato.

Le entrate per investimenti aumentano il loro peso, passando dall'11,90 per cento del 2019 al 16,05 per cento nel 2020.

Per le spese, l'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo della spesa evidenzia, nel 2020, una maggiore incidenza della spesa corrente, dal 50,34 per cento del 2019 al 61,86 per cento. Le spese in conto capitale incidono per l'1,24 per cento nel 2020 dal 7,74 per cento del 2019, indicando una flessione degli investimenti ed una inversione di tendenza delle scelte gestionali dell'Ente, a favore della propria *mission* previdenziale.

Il peso delle partite di giro è anche esso in diminuzione, passando dal 41,92 per cento al 36,91 per cento, sul totale complessivo delle spese.

Nel 2020, l'Ente ha istruito 43.487 pratiche per sovvenzioni (nel 2019 sono state n. 59.812); per anticipazioni e indennità di fine rapporto per un totale pari a n. 5.511 pratiche (nel 2019 sono state n. 5.666).

Il settore delle sovvenzioni ha registrato una flessione delle richieste, del 27,29 fra cui risultano in flessione le domande per decessi come quelle per malattie e protesi e per invalidità; mentre quelle per disabilità sono le uniche in aumento.

Dai dati esaminati, il 2020 ha risentito di un contenimento generale della gestione degli investimenti, tale da non riuscire a fronteggiare gli impegni previdenziali e assistenziali, propri della *mission* dell'Ente. In proposito, si invita l'Ente ad una incentivazione mirata della gestione del proprio portafoglio al fine di evitare andamenti con flessioni contrastanti con gli equilibri di bilancio.

CORTE DEI CONTI - SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI





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

Protocollo n. 20912 del 29/04/2021

RENDICONTO GENERALE 2020

Elaborato secondo i principi previsti dalla legge 3 aprile 1997 n. 94, recepiti con il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 ed adeguato alla normativa di cui al D.P.R. n. 132 del 4 ottobre 2013

Indice

<i>Premessa</i>	2
<i>1. Organi collegiali</i>	3
<i>2. Relazione sulla gestione</i>	5
<i>3. Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio</i>	52
<i>4. Quadro riassuntivo della gestione di competenza</i>	61
<i>5. Quadro riassuntivo avanzo/disavanzo di competenza</i>	62
<i>6. Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi</i>	63
<i>7. Piano dei conti integrato – schema di raccordo</i>	64
<i>8. Consuntivo integrato</i>	79
<i>9. Rendiconto finanziario decisionale entrate/uscite</i>	96
<i>10. Rendiconto finanziario gestionale entrate/uscite</i>	104
<i>11. Conto economico</i>	136
<i>12. Quadro di riclassificazione dei risultati economici</i>	137
<i>13. Stato patrimoniale</i>	138
<i>14. Nota integrativa</i>	140
<i>15. Situazione amministrativa</i>	167
<i>16. Stratificazione residui al 31 dicembre con allegato elenco residui</i>	168
<i>17. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti</i>	206
<i>18. Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento</i>	207
<i>19. Relazione del collegio dei revisori</i>	216

PREMESSA

Il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2020 è stato redatto ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97.

L'elaborato contabile è stato redatto, altresì, secondo le disposizioni contenute nel regolamento del Fondo e, ove applicabili, i principi contabili redatti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili. E' stato inoltre adottato per il 2020 quanto richiesto dal D.P.R. n. 132 del 4 ottobre 2013, riguardante l'adozione del piano integrato dei conti per le amministrazioni pubbliche.

ORGANI COLLEGIALI

Con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 25 luglio 2019, successivamente integrato con DM 15 settembre 2020 sono stati costituiti gli organi collegiali di direzione e controllo del Fondo.

Il Consiglio di Amministrazione risulta pertanto così composto:

Presidente	Dott. Roberto Egidi
Vicepresidente	Cons. Monica Parrella
Consigliere	Dott. Federico Filiani
Consigliere	Dott. Giampiero Riccardi
Consigliere	Dott.ssa Ivana Guerrera
Supplente	Dott.ssa Carla Napolitano
Supplente	Dott.ssa Franca Russo
Supplente	Dott. ssa Vitaliana Vitale
Supplente	Dott. ssa Daniela dello Stritto

Per quanto riguarda il Collegio dei Revisori questo risulta così costituito:

Presidente del Collegio dei Revisori	Avv. Guido Oscar Costa
Componente	Dott.ssa Piera Marzo
Componente	Dott.ssa Olga Perito
Supplente	Dott.ssa Giuseppina Messina

Prot. n. 2021/20912

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il Fondo di Previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze è un ente di diritto pubblico, dotato di autonomia finanziaria, contabile e patrimoniale, con personalità giuridica, istituito con D.P.R. n. 211 del 17.03.1981 (pubblicato in G.U. n. 133 del 16/05/1981), a seguito dell'unificazione dei preesistenti fondi di previdenza di settore del Ministero delle Finanze.

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, vale a dire tutti i dipendenti dell'ex Ministero delle Finanze (ora MEF e Agenzie fiscali), nonché il personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R..

Con il D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034, è stato approvato il regolamento per l'amministrazione e l'erogazione, che disciplina l'attività del Fondo, poi modificato e integrato, 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.

A seguito della riforma dell'organizzazione del Governo (D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300) il Fondo si presenta, quindi, unico per tutti i dipendenti del Ministero delle Finanze e, con l'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. 78/2010, 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.

Al 31/12/2020 il numero degli iscritti risultanti dalla banca dati del sistema informativo del Fondo (Sifop) ammonta a 54.786 unità.

L'attività del Fondo è disciplinata dalle disposizioni contenute nel D.P.R. 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 aggiuntiva al TFR agli iscritti che cessano dal servizio, a erogare un'anticipazione sulla predetta indennità agli iscritti che ne facciano documentata richiesta, a corrispondere sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure annualmente stabilite dal Consiglio di Amministrazione.

Tutte le predette prestazioni vengono erogate nei limiti delle entrate affluite all'Ente che 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 disposizioni di legge. Tenuto pertanto conto delle entrate, delle aspettative degli iscritti ad essere sostenuti economicamente al momento della cessazione del rapporto di lavoro o in particolari situazioni di necessità e del diritto costituzionalmente garantito alla salute, il C.d.A. in base al regolamento, fissa i criteri e le modalità di erogazione delle prestazioni istituzionali che vengono annualmente pubblicati nella circolare. L'attività istituzionale prevede anche l'erogazione di contributi scolastici e di borse di studio previsti dall'art. 11, punto 4 lettera a) b) c), del Regolamento del Fondo (D.P.R. n. 1034/1984).

L'anno 2020 è stato caratterizzato, dalla diffusione a livello globale del virus Covid-19 proveniente dalla Cina e propagatosi da Oriente a Occidente provocando il contagio e la morte di migliaia di persone. Il paese più colpito in Europa è stata l'Italia (in termini di mortalità), costretta nel mese di Marzo a seguito di un contagio sempre più diffuso, a chiudere tutti gli apparati produttivi non strettamente necessari al proseguimento delle attività di pubblica utilità. Tali provvedimenti restrittivi sono stati assunti anche dagli altri paesi europei e infine, dopo la classificazione da parte dell'Organizzazione mondiale della sanità del Covid 19 come pandemia globale, anche dagli Stati Uniti. Come conseguenza dell'emergenza sanitaria le stime di crescita economica hanno fatto registrare un forte rallentamento.

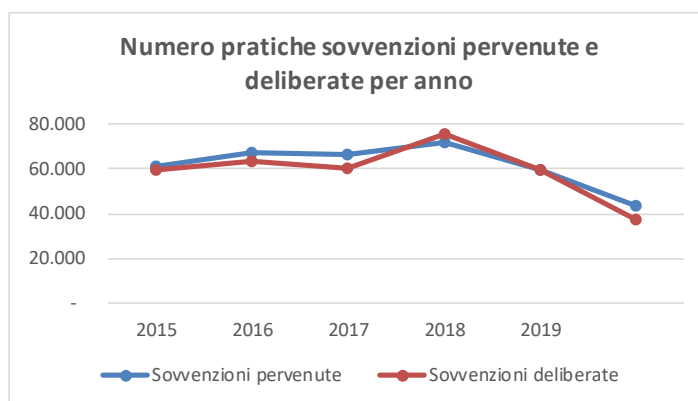
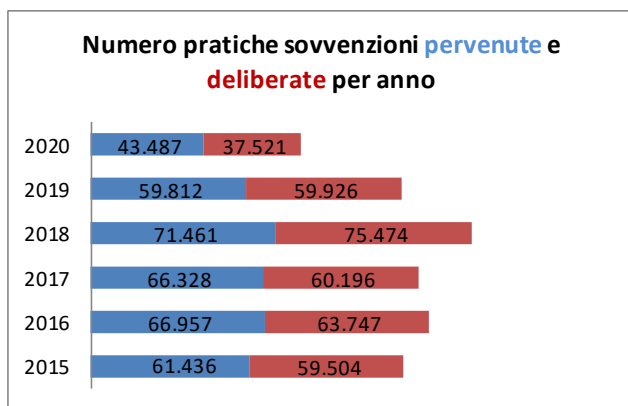
In Italia il 31 gennaio, con delibera del Consiglio dei ministri, è stato dichiarato, per sei mesi, e successivamente prorogato varie volte, da ultimo il prossimo 30 aprile 2021, lo stato di

emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario. Al fine di prevenire e contenere la diffusione dell'infezione da coronavirus (Covid 19) sono stati quindi emanati una serie di provvedimenti contenenti misure per il contenimento e la gestione dell'emergenza sanitaria. Tra le misure adottate ci sono: la sospensione in tutta Italia delle attività didattiche in presenza negli istituti scolastici e nelle università, divieto di ogni forma di assembramento di persone in luoghi pubblici o aperti al pubblico, il divieto a tutte le persone fisiche di trasferirsi o spostarsi con mezzi di trasporto pubblici o privati in comune diverso da quello in cui si trovano, salvo che per comprovate esigenze lavorative, di assoluta urgenza ovvero per motivi di salute, la chiusura di tutte le attività commerciali e di vendita al dettaglio, ad eccezione dei negozi di generi alimentari, di prima necessità, delle farmacie e delle parafarmacie. Il Decreto Legge n.19 del 25 marzo 2020 ha introdotto ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 tra cui l'applicazione della modalità di lavoro agile a ogni rapporto di lavoro subordinato anche in deroga alla disciplina vigente.

Alla luce di queste importanti novità legislative riguardanti la tutela della salute pubblica, a partire dal mese di marzo 2020 tutti i dipendenti del Fondo, sono stati posti in smart working ad eccezione di poche unità che, preventivamente autorizzate, hanno continuato a garantire le attività essenziali e a fornire i servizi in sede in supporto ai colleghi che lavorano in modalità agile. Il Fondo si è quindi dotato dell'infrastruttura informatica necessaria a rendere attuabile e funzionale il lavoro da casa per tutti i dipendenti.

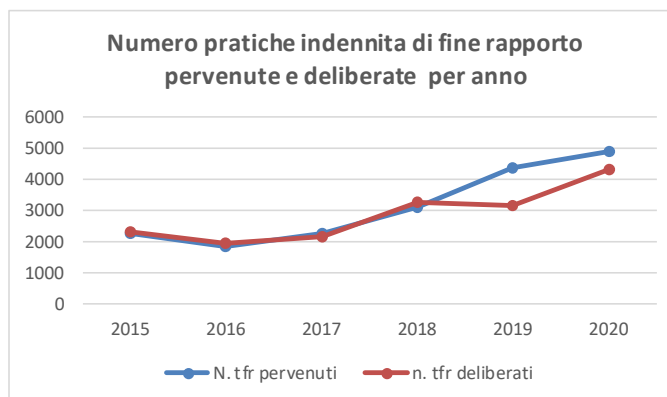
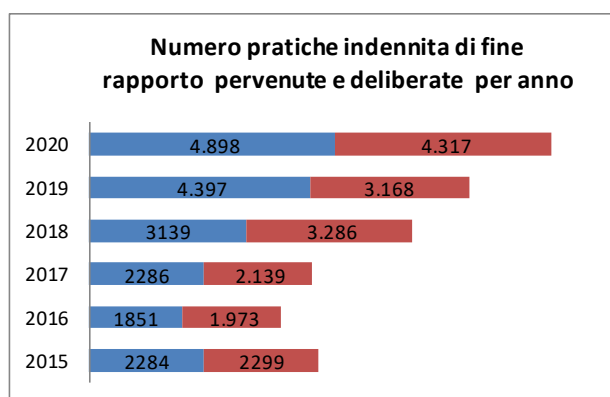
Per quanto riguarda l'attività istituzionale dell'Ente nel corso dell'anno si è verificata una riduzione delle richieste assistenziali degli iscritti, sia a causa dell'introduzione da parte del Consiglio di Amministrazione già da fine anno 2018 di criteri maggiormente restrittivi riguardo all'erogazione delle prestazioni stesse, ma soprattutto per effetto dell'emergenza sanitaria scattata su tutto il territorio nazionale che ha totalmente ridotto la circolazione delle persone e ha fatto sì che l'attività ospedaliera fosse per lo più rivolta all'erogazione di prestazioni a più elevata intensità assistenziale legate soprattutto alla pandemia in atto.

Il numero delle pratiche di sovvenzione, infatti pervenute e deliberate nel corso del 2020 si è ridotto rispetto gli anni precedenti come rappresentato nelle due figure successive dove si riporta l'andamento delle stesse dall'anno 2015 al 2020.



Il numero delle pratiche per sovvenzioni ricevute nell'anno 2020 ammonta a 43.487 e si riduce di 16.325 unità rispetto al 2019 in cui erano pervenute 59.812 richieste. Il decremento corrisponde al 27,29%. Anche il numero delle pratiche per sovvenzioni deliberate nel corso dell'anno 2020 diminuisce sensibilmente passando da 59.926 dell'anno 2019 a 37.521 dell'anno 2020 con una riduzione del 37%.

Sul fronte dei pensionamenti continuano gli effetti legati alla c.d. riforma Fornero art. 24 D.L. 6/12/2011 convertito dalla L. 214/2011, che elevando i requisiti anagrafici e contributivi necessari al pensionamento, ha causato per i primi sei anni dalla sua introduzione (2011-2017) un contenimento dell'esodo degli impiegati dell'Amministrazione concentrandolo al momento del raggiungimento dei requisiti stessi. A partire dall'anno 2018 si è pertanto assistito ad un incremento esponenziale del numero dei pensionamenti come rappresentato nelle due figure successive dove si evidenzia l'andamento del numero delle pratiche di indennità di fine rapporto pervenute e deliberate dall'anno 2015 al 2020.



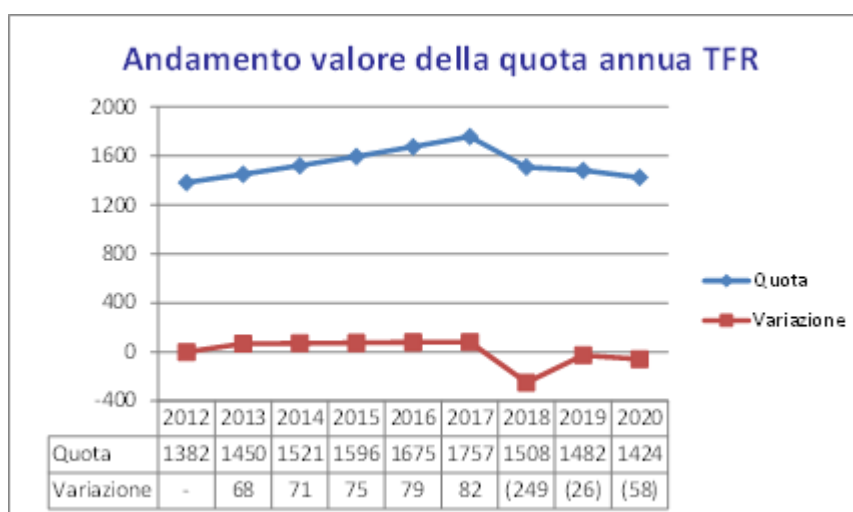
Durante l'anno 2020 il numero delle cessazioni dal servizio aumenta passando da 4.397 dell'anno 2019 a 4.898 dell'anno 2020 con un incremento di 501 unità corrispondente all' 11%. A favorire questo trend ascendente contribuisce l'introduzione della cosiddetta "Quota cento", decreto legge 4/2019, ovvero di una misura previdenziale, che consente ai lavoratori dipendenti, autonomi e parasubordinati che maturano un requisito contributivo minimo pari a 38 anni e un'età anagrafica di 62 anni di andare in pensione.

Anche il numero delle indennità deliberate, parimenti, si incrementa nel corso dell'anno 2020 del 36% passando dalle 3.168 unità del 2019 alle 4.317. Le indennità deliberate nell'anno si riferiscono sia a pratiche relative all'anno di riferimento che a pratiche relative agli anni precedenti.

Il numero crescente dei pensionamenti produce effetti sia nella determinazione della quota definitiva dell'indennità di cessazione dal servizio che sull'ammontare della spesa sostenuta dal Fondo.

La modalità di calcolo previsto dall'art. 10 comma 1 del D.P.R. 1034/1984 dispone che la quota dell'indennità spettante per ogni anno di servizio viene determinata dal CdA con riferimento al rapporto tra l'84% delle entrate di cui all'art. 5 del D.P.R. 1034/1984 dell'anno di riferimento e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati nel medesimo anno. L'aumento del numero delle cessazioni determina quindi un incremento degli anni di servizio maturati con effetti negativi sul calcolo della quota definitiva a parità di entrate.

In corrispondenza delle annualità in cui il numero dei pensionamenti è aumentato si è assistito ad un progressivo ribasso della quota dell'indennità spettante per ogni anno di servizio, calcolata ai sensi dell'art. 10 sopra citato, come rappresentato nella figura di seguito riportata.



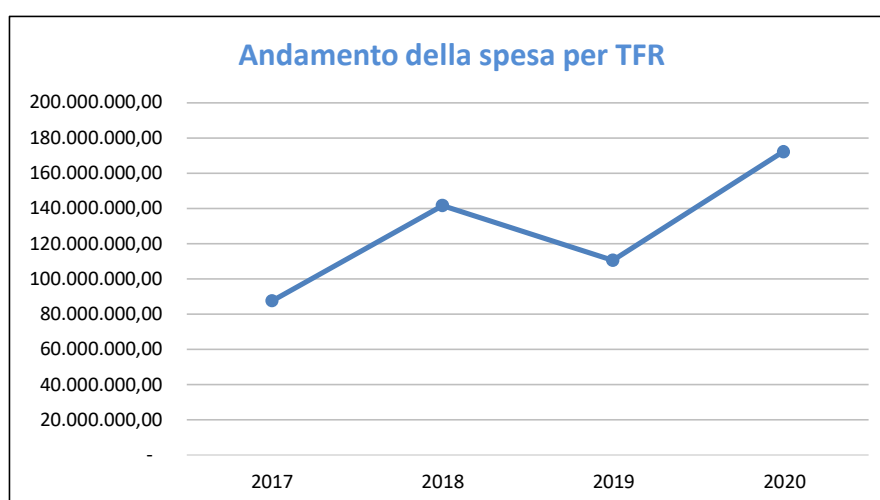
Mentre nell'arco temporale 2012-2016 si verifica un aumento costante del valore della quota, a partire dall'anno 2018 il trend si inverte. La quota scende passando da 1757 Euro del 2017 ai 1508 Euro del 2018, ai 1482 Euro del 2019, deliberata a marzo 2020.

L'aumento delle cessazioni del servizio produce effetti negativi anche sulla spesa sostenuta dal Fondo per l'erogazione delle indennità di cessazione dal servizio che nel corso dell'anno 2020 ha subito un incremento del 56% passando da 110.564.873,15 di Euro dell'anno 2019 a 172.270.812,51 di Euro. Tale maggiore spesa è dipesa esclusivamente all'aumento del numero delle pratiche di liquidazione pervenute e conseguentemente pagate. Nel corso dell'anno 2019 infatti sono stati erogati complessivamente 3.168 acconti e 3.330 saldi, mentre nel corso dell'anno 2020 4.317 acconti e 4.167 saldi.

Nella tabella seguente si illustra il meccanismo e la tempistica delle erogazione degli acconti e dei saldi TFR.

Bilancio	Acconto	Saldo	Costo in bilancio
2017	Acconto 2017 80% quota 2016 corrispondente a Euro 1.340,00 - 2.139 pratiche TFR deliberate anno 2017 -	Saldo 2016 (quota 2016-80% quota 2015) corrispondente a Euro 398 - 1.851 pratiche TFR 2016 -	87.584.010,47
2018	Acconto 2018 80% quota 2017 corrispondente a Euro 1.405,6- 3.286 pratiche TFR deliberate anno 2018	Saldo 2017 (quota 2017-80% quota 2016) corrispondente a Euro 417 - 2.148 pratiche TFR anno 2017-	141.667.359,93
2019	Acconto 2019 80% della quota 2018 corrispondente a Euro 1.206,4 - 3.168 pratiche TFR deliberate anno 2019-	Saldo 2018 (quota 2018-80% quota 2017) corrispondente a Euro 102,4- 3.330 pratiche TFR anno 2018	110.564.873,15
2020	Acconto 2020 80% della quota 2019 corrispondente a Euro 1.1185 - 4.317 pratiche TFR deliberate anno 2020	Saldo 2019 (quota 2019-80% quota 2018) corrispondente a Euro 275,6 - 4.164 pratiche TFR anno 2019	172.270.812,51

In conclusione nel corso del corso del quadriennio 2017 – 2020, come si evince dal grafico sottostante, la spesa per le indennità di fine rapporto è aumentata del 97% passando da 88 milioni di Euro nell'anno 2017 a 172 milioni di Euro nell'anno 2020. Questo incremento è stato provocato dell'aumento dell'88% del numero delle pratiche di cessazione di servizio deliberate passate da 2.139 del 2017 a 4.317 del 2020.



Si precisa che la flessione della spesa che si registra in corrispondenza dell'anno 2019 pari a Euro 31 milioni circa, non è dovuta ad un decremento nel numero delle richieste di pensionamento ricevute, bensì alla riduzione, per effetto del meccanismo di calcolo previsto dall'art. 10 del Dpr 1034 del 1984, della quota utilizzata per la valorizzazione monetaria delle indennità di fine rapporto.

Complessivamente la spesa per attività istituzionale, come riportata nella tabella sottostante, è aumentata di circa il 20% rispetto l'anno 2019 passando da 177 milioni di Euro a 213 milioni di Euro. La posta che maggiormente incide sono le indennità di fine rapporto il cui incremento del 56% circa, ha più che compensato gli effetti provocati dalle altre riduzioni di spesa rilevate nelle anticipazioni sulle indennità di fine rapporto e nelle sovvenzioni. La spesa per sovvenzioni ha infatti subito un decremento di circa il 36% sia per effetto delle limitazioni agli spostamenti introdotti dal Governo Italiano a seguito della pandemia che a seguito delle minori percentuali di sovvenzione erogate.

Prestazioni istituzionali	2020	2019	Differenza 2020/2019	Δ %
Indennità fine rapporto	172.270.812	110.564.873	61.705.939	55,81
Sovvenzioni e contributi	35.980.800	56.270.289	(20.289.489)	(36,06)
Anticipazioni	4.511.650	10.011.700	(5.500.050)	(54,94)
Totali	212.763.262	176.846.862	35.916.400	20,31

Le entrate accertate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato, come esposte nella tabella successiva, sono passate da 130 milioni di Euro rilevati nell'anno 2019 a 167 milioni di Euro con un aumento di circa 37 milioni, corrispondente al 28,3%. Tale incremento è riconducibile per 33 milioni di Euro all'accertamento di due quote, di cui una relativa all'anno precedente non erogata nell'esercizio di riferimento, delle somme dei proventi destinati al Fondo ai sensi dell'art. 9 comma 33 del D.L. 31/5/2010 n. 78 convertito in L. 122/2010, per 11 milioni di Euro all'incremento delle entrate derivanti dalle quote di sanzioni DPR 600/73, per 4 milioni di Euro all'incremento delle entrate derivanti dalle quote di sanzioni DPR 633/72 al netto di 11 milioni di Euro derivanti dalla diminuzione delle quote di entrate istituzionali che trovano il loro

fondamento giuridico nella legge 734/73 e dipendenti dall'ammontare dei tributi speciali incassati dall'Agenzia delle Entrate che per effetto del blocco di tutte le attività produttive sul territorio nazionale sono sensibilmente diminuiti.

Entrate istituzionali accertate	2020	2019	Differenza 2020/2019	Δ %
quote proventi legge 734/73	45.374.670	56.202.136	(10.827.466)	(19,27)
quote sanzioni DPR 600/73	69.509.848	58.509.848	11.000.000	18,8
quote sanzioni DPR 633/72	19.594.073	15.651.133	3.942.940	25,19
proventi DL 78/2010	32.777.432	-	32.777.432	100
Totali	167.256.023	130.363.117	36.892.906	28,30

Anche le entrate relative agli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento, pari complessivamente a circa 5 milioni di Euro, sono aumentate di circa 700 mila di Euro rispetto al 2019 per effetto dell'aumentato numero di cessazioni dal servizio.

Una riduzione si riscontra per la posta interessi su titoli, che nel corso del 2020 è stata alimentata sia dal flusso cedolare derivante da investimenti consolidati che dai proventi derivanti dal fondo immobiliare. Il decremento di circa 4,5 milioni di Euro rispetto all'anno 2019, pari al 14%, è riconducibile a 7 prodotti assicurativi di Ramo I, per complessivi 63 milioni di Euro, giunti a scadenza nel corso dell'anno che non è stato possibile rinnovare a causa delle mutate condizioni economiche dei mercati finanziari. Questi investimenti a capitale garantito, assicuravano dei rendimenti che venivano consolidati contrattualmente ogni anno, consentendo al Fondo l'accertamento in bilancio dei proventi maturati a fine esercizio.

L'attuale scenario finanziario tuttavia, non consente più alle compagnie di rinnovare i prodotti in scadenza alle medesime condizioni contrattuali originariamente pattuite, pertanto in attesa di una conveniente collocazione, si è provveduto a incassare le somme a scadenza.

Sul fronte patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto dello scenario economico e dei mercati emerso nel corso dell'anno, ha ulteriormente confermato la strategia prudentiale con operazioni di investimento minime. Nel corso dell'anno infatti ha provveduto a rinnovare una polizza in scadenza con una primaria società di assicurazione nonché a sottoscrivere nel mese di luglio titoli di stato per circa 4 milioni di Euro.

La scelta delle operazioni di investimento sono state comunque effettuate dal CdA in coerenza con le "Linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria delle liquidità", di cui si è dotato l'Organo di amministrazione nella seduta del 19 settembre 2018, attraverso l'adozione di un documento formale finalizzato a riassumere le modalità seguite nella gestione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, specificando gli obiettivi e i principi di gestione del patrimonio, gli ambiti di azione e le responsabilità, nonché i criteri di selezione degli investimenti e le modalità di svolgimento dell'attività di controllo e verifica sugli stessi investimenti.

Per quanto riguarda il rendimento degli investimenti, alcuni prodotti a capitale protetto con sottostante BTP hanno reso mediamente il 6,48 % lordo corrispondente al 4,8 netto; l'investimento in fondi, un altro prodotto funzionale al contenimento della volatilità dei mercati in quanto punta su un riferimento temporale di medio e lungo termine, ha fruttato un rendimento del 2,74% lordo rispetto al 2,99 % dell'anno precedente corrispondente al 2,3% netto rispetto al 2,5 dell'anno precedente. Per quanto riguardano i Buoni del Tesoro Poliennali sottoscritti nel 2012 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo annuo del 5%, quelli sottoscritti nel 2017 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo del 2,8% netto mentre quelli sottoscritti nel corso dell'anno assicurano un rendimento cedolare lordo dell'1,4. Il rendimento medio degli investimenti si è attestato a circa 2,71% facendo registrare un decremento rispetto lo scorso anno (0,09 %).

Poiché l'ammontare delle spese sostenute per provvedere al pagamento delle sovvenzioni, che costituiscono parte dell'attività istituzionale ai sensi dell'art. 4 del D.P.R. 21 dicembre 1984 n. 34, è risultato superiore all'ammontare complessivo delle entrate, il Fondo ha messo in atto una serie di interventi ai sensi dell'art. 20 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 volti ad adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di bilancio in termini di competenza e cassa alle esigenze di spesa manifestatesi nel corso dell'anno finanziario appena concluso ricorrendo anche all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione già effettivamente realizzato e disponibile, mediante una nota di variazione al bilancio di previsione 2020 per 49,3 milioni di euro.

Sotto l'aspetto operativo il Fondo si è dotato negli anni di mezzi e procedure informatiche atti a velocizzare e semplificare i processi di lavorazione, nonché a creare un interscambio di informazioni e dati con gli iscritti e con le rispettive amministrazioni di competenza.

I sistemi e le procedure sono in continuo sviluppo ed evoluzione per garantire il massimo della trasparenza dell'attività amministrativa.

A tal fine dal 2015 è stata creata una piattaforma digitale atta a recepire le istanze inserite direttamente dagli iscritti con rilascio di protocollo provvisorio ed a consentire agli stessi l'accesso alle informazioni riguardanti la propria posizione.

Dal 2016 la protocollazione finale delle domande, al momento della ricezione della documentazione, è realizzata non più manualmente ma per mezzo di apposite apparecchiature informatiche (lettore di codice a barre) utilizzate dagli addetti al servizio. Tali apparecchi sono altresì collegati ad un sistema telematico che rilascia in contemporanea una e-mail all'indirizzo di posta elettronica dell'iscritto contenente il numero di protocollo assegnato alla pratica.

Nel 2017 è entrata in funzione una piattaforma informatica progettata nell'anno precedente che, attraverso un applicativo dedicato consente alle amministrazioni economico – finanziarie, di predisporre direttamente e di inoltrare al Fondo le schede dei servizi necessarie per la liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto. L'utilizzo di tale sistema garantisce il trasferimento in tempo reale dei documenti ed al contempo la certezza della consegna poiché le amministrazioni emittenti ricevono, tramite posta certificata (PEC), idonea attestazione dell'inoltro. L'afflusso dei documenti ha determinato anche la necessità del caricamento da parte degli addetti al CED, tramite apposita procedura, delle informazioni nella banca dati SIFOP.

E' stato altresì implementato il sistema informatico del Fondo con l'acquisizione delle informazioni relative agli istituti frequentati da coloro che presentano richiesta di borsa di studio.

Sono stati anche inseriti nelle procedure informatiche di acquisizione delle istanze, dei pop-up di segnalazione per indirizzare l'utente al corretto e completo inoltro delle domande di sovvenzione.

Infine è stata inserita la possibilità di integrare via web le pratiche avvalendosi di una procedura automatizzata che consente la rettifica delle stesse.

Nel corso del 2018 si è proseguito nella realizzazione del percorso intrapreso ed è stato realizzato tra l'altro un portale di integrazione intranet allo scopo di omogeneizzare le applicazioni

esistenti ottimizzando così le procedure interne al Fondo. Sono state anche rilasciate nuove funzionalità per gli applicativi riservati agli uffici e sono stati previsti infine nuovi controlli (ad. es. verifica automatizzata della data ultima fattura inserita in precedenti domande di sovvenzione).

Nel corso del 2019, sono state inserite delle ulteriori funzioni integrate nel portale sopra citato per la corretta gestione dei riesami e delle ricongiunzioni delle fatture non erogate. Inoltre è stato dato avvio allo studio di fattibilità per la realizzazione del nuovo applicativo informatico intranet SIFOP. La realizzazione di questo nuovo applicativo persegue diversi scopi: innanzitutto, come già evidenziato in una precedente relazione del CED, l'adeguamento agli standard attuali di sicurezza in quanto la procedura esistente è stata realizzata con tecnologie ormai obsolete, poi, sulla base dell'esperienza maturata negli anni con l'applicativo esistente, lo snellimento e la velocizzazione delle procedure interne nella lavorazione delle pratiche anche con una maggiore integrazione con l'area riservata agli iscritti e un rafforzamento delle procedure di controllo quali ad esempio l'adeguamento a regime della fatturazione elettronica tra privati, ed infine la predisposizione per una futura dematerializzazione delle pratiche stesse

Nel corso del 2020 alla luce dei fatti avvenuti (pandemia da Covid-19) e la conseguente adozione dello smart-working come attività ordinaria lavorativa si è provveduto alla creazione di una rete VPN per consentire tale attività agli operatori i quali per ora utilizzano apparecchiature personali. Considerato che non tutte le apparecchiature domestiche utilizzate possono essere considerate sicure sia per sistema operativo e relativi aggiornamenti, programmi installati, antivirus utilizzati e per altri aspetti, è stato positivamente valutando l'acquisto di PC portatili da configurare internamente e utilizzare esclusivamente per l'attività da remoto. Al riguardo sono state adottate diverse misure di sicurezza per la salvaguardia degli applicativi e dei dati presenti all'interno del Fondo di Previdenza. Sono state realizzate delle prove di recupero creando una rete interna con alcuni PC da cui si è visto che in un arco di tempo di due-tre giorni lavorativi è possibile effettuare un ripristino parziale dei sistemi tale da permettere al personale interno del Fondo di effettuare la lavorazione delle pratiche. Tutti gli applicativi sono in costante evoluzione in base alle esigenze espresse dagli iscritti e dalle Amministrazioni, dal personale del Fondo che effettua la lavorazione delle pratiche nonché da variazioni legate all'emanazione delle circolari annuali e al conseguente cambio dei criteri.

Per ciò che riguarda la digitalizzazione informatica delle attività afferenti alla contabilità il Fondo opera con ordinativi informatici, avvalendosi della firma digitale in totale sicurezza e massima tempestività nella trasmissione delle disposizioni di pagamento all'istituto cassiere; 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).

Il Fondo inoltre è soggetto alla scissione dei pagamenti "split payment" (iva versata direttamente all'erario art. 17 ter D.P.R. 633/72) dall'1.01.2015, alla fatturazione elettronica dal 31.03.2015 ai sensi del D.L. 24/04/2014 n. 66, alla 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.

Il Fondo ha provveduto altresì ad integrare il sistema contabile finanziario con il piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche ai sensi del D.P.R. n. 132/2013 pertanto ciascun atto o fatto gestionale è rilevato in modo da assicurare una corrispondenza univoca con una voce del piano relativo alla contabilità finanziaria, una voce del conto economico e una voce del conto patrimoniale.

Nella seduta del 23 gennaio 2020 il Consiglio di amministrazione, su proposta del R.P.C.T., ha adottato - ai sensi della legge 190/2012 e s.m.i. e in attuazione delle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 33/2013 e s.m.i. - il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (P.T.P.C.T) 2020 – 2022, che costituisce il quinto documento di aggiornamento della pianificazione della strategia per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza all'interno del Fondo.

Il P.T.P.C.T. 2020 – 2022, che conferma l'impianto della gestione dei rischi adottato nei precedenti Piani (mappatura dei processi, valutazione del rischio e trattamento del rischio), è stato predisposto in coerenza con le nuove linee di indirizzo emanate dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) nel Piano Nazionale Anticorruzione di cui alla delibera n. 1064 del 13 novembre 2019 e contiene, pertanto, le misure suggerite dall'ANAC, nonché misure ulteriori individuate in relazione allo specifico contesto organizzativo dell'ente al fine di tendere a un sistema più efficace di gestione dei rischi.

Il documento è stato redatto, attuando, tra l'altro, lo stretto coordinamento e raccordo con il Piano della Performance 2020 - 2022, adottato, ai sensi dell'art. 10. comma 1 lett. a) del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i., nella medesima seduta del 23 gennaio 2020 unitamente al Sistema di misurazione e valutazione della Performance.

In continuità con gli esercizi passati, le misure di prevenzione previste nel P.T.P.C.T., hanno costituito, infatti, specifici obiettivi strategici di performance favorendo in tal modo l'integrazione, l'adeguamento e l'aggiornamento dei processi in relazione alle misure anticorruptive.

Nella medesima seduta del 23 gennaio, inoltre, il RPCT ha presentato al CDA la Relazione per l'anno 2019 predisposta ai sensi dell'art. 1 comma 14 della legge 190/2012 – successivamente trasmessa all'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (OIV) - al fine di illustrare le azioni e le misure poste in essere nel corso dell'anno 2019 in attuazione del precedente P.T.P.C.T. 2019 – 2021.

Con riferimento, invece, alle misure intraprese nel corso dell'anno 2020 in attuazione del P.T.P.C.T 2020 – 2022¹, si rappresenta che le previste attività pianificate sono state realizzate. Si evidenzia che l'ente si avvale di un sistema informatizzato che consente di effettuare il controllo sistematico nella lavorazione delle istanze attraverso la tracciabilità dei soggetti coinvolti nelle singole fasi procedurali e di circoscrivere, pertanto, in maniera puntuale i diversi livelli di responsabilità favorendo la trasparenza dell'intero processo di lavorazione. L'utilizzo della piattaforma informatica attraverso l'accesso all'area riservata rappresenta, inoltre, per ogni iscritto, un efficace strumento di interazione e di monitoraggio ai fini della regolarità delle diverse fasi procedurali.

Tra le misure ritenute sempre efficaci si segnala: il sistema di rotazione interna del personale adottato nelle procedure di lavorazione secondo le diverse forme di attuazione (segregazione funzioni; rotazione per settore e tra settori) e la diffusa partecipazione del personale e la loro sensibilizzazione sui temi dell'etica e sugli standard di comportamento.

Nel corso del 2020, inoltre, poiché per effetto della pandemia le attività istituzionali sono proseguite prevalentemente in modalità agile, l'Ente ha provveduto ad adottare, con particolare riferimento alla lavorazione delle istanze di sovvenzione, specifiche misure anticorruptive e di trasparenza non previste nel Piano, ma che hanno integrato, invece, il nuovo P.T.P.C.T. 2021 – 2023 (in coerenza con quanto contenuto nel Piano della Performance 2021 - 2023 contenente la

¹Rendicontate nella Relazione per l'anno 2020 predisposta dal RPCT e presentata in CDA nella seduta del 29.3.2021 (entro il previsto termine del 31 marzo 2021, così come prorogato dall'ANAC a causa della pandemia).

sezione del Piano organizzativo del lavoro agile per lo stesso triennio). Tra le misure previste: sistema di continua rotazione nella lavorazione, assegnazione da parte del Segretario degli elenchi da lavorare, redazione di prontuari particolareggiati sulle procedure di lavorazione al fine di cercare di ridurre ulteriormente la discrezionalità nella trattazione delle istanze.

Come di consueto, inoltre, nel corso dell'anno 2020 l'ente ha provveduto:

- in adempimento all'obbligo di cui all'art. 1, comma 32 della legge 190/2012, a trasmettere all'ANAC, nei termini previsti, i riferimenti di pubblicazione sul sito web istituzionale dei dati sui contratti pubblici relativi all'anno 2019;
- a trasmettere all'OIV la "Griglia di rilevazione" di cui all'allegato 2.1 della delibera ANAC n. 213/2020 e pubblicare sul sito istituzionale l'"Attestazione OIV dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione", entro il termine previsto del 30 luglio 2020;
- a fornire riscontro entro i termini alle istanze di accesso presentate ai sensi della legge 241/90 e del d.lgs. 33/2013 e s.m.i. (documentale, civico e generalizzato);
- all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti dall'art. 14, comma 1 del d.lgs. n. 33/2013 e s.m.i., concernenti i "titolari di incarichi politici di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali" e dall'art. 15 del citato decreto per quanto riguarda i componenti del Collegio dei revisori, secondo le indicazioni contenute nella delibera ANAC n. 1310 del 28 dicembre 2016.

Con riferimento al Piano della Performance 2019 – 2021, in data 26.3.2020 è stata approvata dal CDA la Relazione annuale sulla Performance per l'anno 2019, predisposta ai sensi del primo comma, lett. b) dell'art. 10 del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i..

La Relazione è stata oggetto di validazione in data 4 giugno 2020 da parte dell'OIV che ha verificato la conformità e l'attendibilità delle informazioni in essa contenute, tenendo conto anche degli elementi emersi dalla Relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni.

E' proseguita, inoltre, l'indagine di *customer satisfaction* introdotta a decorrere dal 2018 al fine di verificare il gradimento dei servizi erogati all'utenza, innalzando in tal modo i livelli di trasparenza e di partecipazione dei destinatari delle prestazioni erogate. Il sistema di rilevazione adottato dall'Ente prevede che gli utenti che accedono all'area riservata per trasmettere la propria istanza, inviino, unitamente alla personale richiesta di erogazione del servizio, il proprio

apprezzamento sul servizio ricevuto mediante la selezione di una delle tre faccine *emoticons* di diverso colore opzionabili (verde: giudizio positivo; gialla: giudizio neutro; rossa: giudizio negativo).

Dall'analisi dell'indagine per l'anno 2020 emerge un giudizio complessivo positivo del 91,1%, (49,9% donne, 50,1% uomini), neutro del 7,9% e negativo del 1%.

Il Fondo provvede annualmente a comunicare così come previsto dall'art. 78, comma 25 bis L. 413/1991 i dati delle sovvenzioni erogate all'Agenzia delle entrate ai fini della dichiarazione precompilata, come specificato nella tabella successiva.

Anno	Importi fatture sanitarie presentati dagli iscritti	Numero degli iscritti che hanno presentato richiesta di sovvenzione malattia	Totale numero fatture presentate dagli iscritti	Importo sovvenzionato agli iscritti e comunicato all'agenzia delle Entrate
2016	78.072.965,43	36.684	359.766	53.989.597,07
2017	82.915.784,74	38.150	410.766	57.487.971,16
2018	81.242.991,30	37.786	411.756	55.932.510,68
2019	87.752.932,93	41.376	463.357	55.876.330,03
2020	56.454.732,52	28.480	296.990	28.970.609,35
Importo totale	386.439.406,92	182.476,00	1.942.635,00	252.257.018,29

Con la legge di bilancio n. 160/2019 commi da 590 a 602, sono state introdotte nell'ordinamento nuove misure di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi e viene previsto un versamento al bilancio dello stato di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di contenimento che sono state oggetto di disapplicazione ai sensi dell'allegato A al comma 590, incrementato del 10%. La pluralità dei versamenti dovuti nel corso dell'anno in applicazione delle varie norme sono state quindi ricondotte ad un unico versamento maggiorato del 10% al bilancio dello stato. Non è più possibile, inoltre effettuare spese per l'acquisto di beni e di servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Pertanto alla luce di queste novità legislative, entro la data del 30 giugno si è provveduto a versare al capitolo 3422 Capo X bilancio dello stato la somma complessiva di Euro 56.016,40. Tale importo corrisponde, secondo la precedente normativa, alla sommatoria della:

- riduzione delle spese di consulenza (cap. 10412) nel limite del 30% della spesa sostenuta nel 2004 (art. 61 c. 17 D.L. 112/2008 – L. 133/2008) ed ulteriormente ridimensionate entro il limite del 20% della corrispondente spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6 c. 7 D.L. n. 78/2010). Pur non essendo appostata alcuna somma in bilancio sono stati conteggiati Euro 8.000,00 maggiorati del 10% e versati con mandato n. 311 del 23/06/2020 ed Euro 19.200,00 maggiorati del 10% e versati con mandato n. 314 del 23/06/2020;
- riduzione dei rimborsi spese spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori del Fondo (cap. 10101 e 10103), nella misura del 10% rispetto alle somme risultanti alla data del 30 aprile 2010 (art. 6 c. 3 D.L. n. 78/2010). Versati Euro 4.923,00 maggiorati del 10% con mandato n. 314 del 23/06/2020;
- riduzione delle spese per consumi intermedi nella misura del 10% (Euro12.534) della spesa sostenuta nell'anno 2010 (Euro125.337), come previsto dall'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012, convertito in Legge 135/2012, maggiorata del 10%, versato con mandato n. 312 del 23/06/2020;
- Riduzione delle spese per consumi intermedi ai sensi dell'art. 50 comma 3 del D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014. Versati Euro 6.267,00 maggiorati del 10% con mandato n. 313 del 23/06/2020;

Successivamente nel mese di ottobre si è provveduto con gli altri versamenti.

- 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% (Euro1.730) della spesa sostenuta nel 2011 (Euro3.461,43) 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, non avendo l'Ente alcuna auto di servizio, sono stati versati Euro 750,00 con mandato n. 442 del 23/10/2020;
- riduzione delle spesa ai sensi dell'art. 67 del D.L. n. 112/2008 convertito in Legge n. 133/2008. Versata la somma di Euro 34.500,00 con mandato n. 443 del 23/10/2020 ;

Si fa presente che l' ammontare complessivo delle spese per l'acquisto di beni e di servizi pari Euro 97.543,08 non è superiore al valore medio (110.090 Euro), sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016 (Euro 121.856,48), 2017 (Euro 100.660,14) e 2018 (Euro 107.752,86) come

risultante dai rendiconti deliberati e che è stato rispettato il limite dell'1% delle spese di amministrazione previsto dal Regolamento DPR 1034/1984 all'art. 5.

Poiché il bilancio di Previsione 2020 del Fondo è stato deliberato in data 29 ottobre 2019 dal CDA e, quindi, antecedentemente all'entrata in vigore della legge di Bilancio 2020, nel corso dell'anno è stato necessario adeguare gli stanziamenti di bilancio con apposita variazione al fine di consentire i versamenti nei periodi previsti.

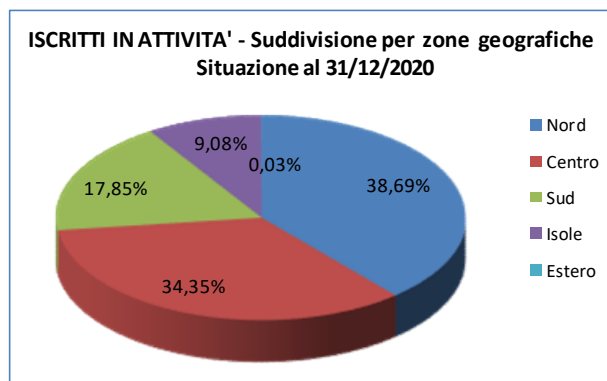
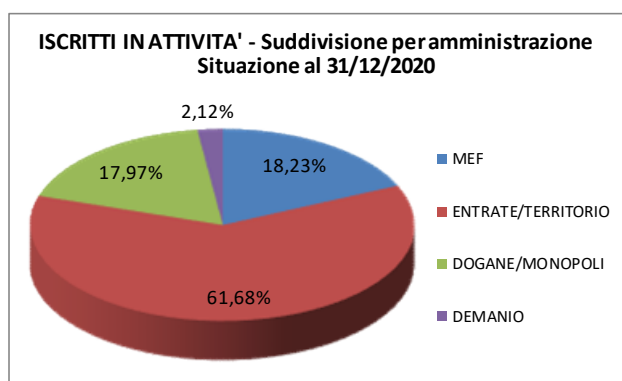
Le somme derivanti dalle riduzioni di spesa sono state appostate sul capitolo dedicato n. 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e versate a Capo e capitolo del bilancio dello Stato alle scadenze previste, così come riepilogato nella nuova "Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato" allegata insieme con le attestazioni di versamento.

ISCRITTI AL FONDO

Al 31/12/2020 risultano iscritti al Fondo n. 54.786 dipendenti del Ministero dell'Economia e delle Finanze e delle Agenzie Fiscali. Il dato differisce di n. 467 unità in più rispetto a quello del 2019 pari a 54.319 unità ed è dettagliato come segue.

Ente di appartenenza	Anno 2020	Anno 2019	Differenze
M.ro Economia e Finanze	9.986	9.696	290
Agenzia Entrate	33.792	34.019	(227)
Agenzia Dogane e Monopoli	9.845	9.513	332
Agenzia Demanio	1.163	1.091	72
Totale	54.786	54.319	467

Il numero degli iscritti ripartito per settori di appartenenza all'interno dell'Amministrazione finanziaria e suddivisi per aree geografiche è rappresentato negli schemi che seguono.



ORGANIGRAMMA DEL FONDO

Come previsto dall'art. 17, III comma del Regolamento al Fondo possono prestare servizio fino a n. 30 unità di personale, provenienti dai ruoli dell' Amministrazione economica finanziaria.

Al 31 dicembre 2020 erano in servizio n. 28 unità compreso il segretario (nessuna variazione rispetto all'anno 2019).

Considerata la particolarità dell'attività svolta, soprattutto in termini numerici, che vede da una parte un flusso in entrata delle lavorazioni tendenzialmente in aumento soprattutto in alcuni periodi dell'anno e dall'altra il personale assegnato all'Ente invariabile, la suddivisione in alcuni settori di lavoro non è rigida e il personale, su disposizione del Segretario, si intercambia sia in ragione delle contingenze lavorative che in relazione ai flussi di entrata che si manifestano.

La tabella che segue espone la suddivisione del personale per area di appartenenza e per funzioni svolte.

FUNZIONI	III AREA					II AREA					I AREA		TOTALE
	F6	F5	F4	F3	F2	F6	F5	F4	F3	F2	F3	F2	
SEGREARIO	1												1
AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI			1		1		2	1	1		1	1	8 ^(*)
BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO	1		1				1						3
ATTIVITA ISTITUZIONALI													13 ^(*)
Previdenza						1		1					
Assistenza	1			1		1	4	1	1				
Riscontro								1		1			
CED E SISTEMI INFORMATIVI		1			1		1						3
TOTALE	3	1	2	1	2	2	8	4	2	1	1	1	28

^(*) Il personale che ordinariamente svolge le attività nell'ambito della funzione "AA.GG. Personale e Affari Giuridici" svolge anche le attività rientranti nella funzione "Attività istituzionali".

AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI

Sono addette complessive 8 unità, di cui 2 unità di prima area, 4 unità di seconda area, 2 unità di terza area di cui una responsabile.

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le sedute del CdA e dare esecuzione alle delibere;
- cura la gestione del personale (presenze/assenze);
- cura l'istruttoria dei ricorsi e le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura la ricezione degli atti e delle pratiche presentate direttamente dagli iscritti;
- svolge attività di informazione telefonica;
- garantisce la reperibilità per i servizi di vigilanza ed antincendio;
- cura l'attivazione e la chiusura giornaliera degli impianti;
- svolge le attività inerenti al ciclo della performance in attuazione del d.lgs. 150/2009 e s.m.i.;
- fornisce riscontro a tutte le istanze di accesso (documentale, semplice e generalizzato), ai sensi della Legge 241/1990 e s.m.i e ai sensi del d.lgs. 33/2013 e s.m.i.;
- svolge attività di supporto al RPCT nell'attuazione degli adempimenti di cui alla legge n. 190/2012 e s.m.i. e al d.lgs. n. 33/2013:
- cura gli adempimenti previsti in materia di adeguamento alle nuove regole sul trattamento dei dati personali di cui al Reg.to europeo 2016/679.

BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO

Sono addette n. 3 unità di cui 1 di seconda area part-time e 2 di terza area di cui una responsabile.

Il settore contabilità e bilancio:

- 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;

- controlla i conti di deposito bancari;
- 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;
- cura il monitoraggio della situazione finanziaria e predispone i report relativi da sottoporre al CdA;
- redige le bozze dei bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

PREVIDENZA

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

Il settore T.F.R.:

- svolge attività di liquidazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto;
- cura la corretta applicazione della ritenuta IRPEF;
- cura l'applicazione delle richieste degli uffici per debiti degli iscritti;
- cura l'istruttoria e 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.

ASSISTENZA

Gli addetti sono in numero di 9 unità di cui 7 di seconda area e due di terza area di cui una responsabile.

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 alla trattazione delle pratiche di competenza;
- cura gli atti propedeutici alla liquidazione delle pratiche;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

RISCONTRO

Gli addetti fissi sono in totale 2 unità di seconda area (il responsabile ricopre anche l'incarico di responsabile del settore AAG), affiancati a rotazione da altre unità personale apportate da altri settori.

Il settore riscontro sovvenzioni (malattie, invalidità, handicap, decessi) provvede al controllo formale e documentale delle pratiche istruite dal settore che dovranno essere deliberate dal CdA. Il riscontro delle pratiche di liquidazione dell'indennità e delle anticipazioni è curato dal settore AA.GG. e dal Segretario.

CED E SISTEMI INFORMATIVI

Gli addetti sono in numero di 3 unità di cui n. 1 di seconda area, n. 2 di terza area di cui 1 responsabile. Il settore informatico si occupa:

- della gestione del sistema informativo del Fondo (Sifop), il portale riservato agli iscritti e quello riservato agli Uffici, della sicurezza dei dati e suggerisce l'implementazione del sistema;
- di fornire riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto e di elaborare dati in merito ai tempi di lavorazione delle pratiche e all'attività istituzionale in generale;
- della gestione dei Sistemi Operativi del CED e consulenza per strutture *Client-server Windows*;
- della gestione software e hardware dei server del CED, del database server e della rete locale, delle memorie di massa e dei backup dati sui server del CED.
- dei seguenti servizi di rete: posta elettronica, web server *internet* e intranet, IP e DNS, server FTP, server di accesso, server *proxy http*, server firewall, stampa in rete e connettività locale e geografica con protocollo TCP/IP;
- del monitoraggio dell'attività dei server del CED, del traffico di rete e archiviazione dati.
- della gestione di periferiche: stampanti, fax server, *print server*, bridge wireless, scanner e *storage* di rete (NAS);

- della gestione del sito web per l'accesso e le funzionalità della "area riservata" per la presentazione delle domande;
- di curare l'elaborazione e l'invio dei CUD, nonché dell'estrazione dei dati necessari per le dichiarazioni fiscali;
- di curare l'invio del flusso telematico all'istituto cassiere relativo all'erogazione dei pagamenti deliberati.

RESOCONTO DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Circa l'andamento dell'attività istituzionale si riporta di seguito uno schema riepilogativo

Settore	Pratiche non istruite al 31.12.2019	Totale pratiche deliberate nel 2020	Pratiche protocollate dal 01/01/2020 al 31/12/2020			Totale pratiche protocollate nel 2019	Differenza pratiche protocollate nel 2020-2019
			Deliberate	Da deliberare	Totale		
Indenità agg. di fine rapporto	1.558	4.317	2.774	2.124	4.898	4.397	501
Anticipazioni	191	550	380	233	613	1.242	(629)
Secondo Anticipazioni	1				-	27	(27)
Sovvenzioni							
<i>Invalidità</i>	89	1.702	1.627	189	1.816	2.067	(251)
<i>Malattie</i>	10.429	35.236	24.827	16.217	41.044	57.183	(16.139)
<i>Handicap</i>	65	353	289	117	406	331	75,00
<i>Decessi</i>	28	230	205	16	221	231	(10)
<i>Borse di studio</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Orfani</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale sovvenzioni</i>	10.611	37.521	26.948	16.539	43.487	59.812	(16.325)
Totale generale	12.361	42.388	30.102	18.896	48.998	65.478	(16.480)

Nel corso dell'anno 2020 le pratiche protocollate sono diminuite di 16.480 unità passando dalle 65.478 del 2019 alle 48.998 dell'anno 2020. La maggiore riduzione è stata subita dalle pratiche di sovvenzione che si sono ridotte rispetto allo scorso anno di 16.139 unità corrispondenti al 28%. Questo decremento del numero delle pratiche è una conseguenza delle misure restrittive della libertà c.d. "lockdown" che il governo ha dovuto prendere per affrontare la straordinaria ed inattesa emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid 19 nonché della scelta resasi obbligata da parte delle strutture sanitarie di rinviare tutte le prestazioni sanitarie non urgenti. Oltre a questo c'è anche da considerare la riduzione delle aliquote sovvenzionabili decise dal CDA per l'anno 2019, nonché l'introduzione della franchigia di Euro 20 che viene trattenuta all'atto della liquidazione di ogni singola domanda.

Tutt'altra tendenza mostra invece l'andamento delle pratiche relative all'indennità aggiuntiva di fine rapporto il cui numero delle istanze protocollate è aumentato di 501 unità rispetto l'anno 2019 con un incremento dell'11%.

Complessivamente di tutte le pratiche arrivate nel corso del 2020 ne sono state deliberate il 61% nel corso dell'anno mentre il restante 39% (corrispondente a 18.896 pratiche, rispetto alle 12.361 dell'anno 2019) viene deliberato nell'esercizio successivo.

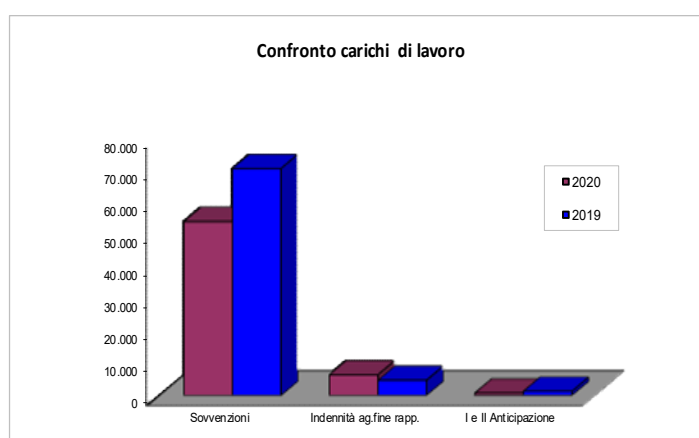
Le istanze da deliberare sono costituite in massima parte da richieste di sovvenzione pervenute nell'ultimo bimestre, periodo in cui si registra un incremento consistente dell'afflusso di pratiche che non consente di istruirle entro la chiusura dell'esercizio. Alle stesse si aggiungono quelle relative alle indennità aggiuntive di fine rapporto e alle anticipazioni ricevute nel mese di dicembre, per le quali non esistono i tempi tecnici necessari per l'istruttoria o non sono fornite della necessaria documentazione a corredo.

Le pratiche annullate nel corso dell'anno sono state 75. Si tratta per lo più di pratiche duplicate (inviata via pec e via web), ovvero di richieste di riesami non andati a buon fine ecc.

Relativamente ai carichi di lavoro nel 2020 sono pervenute n. 48.998 istanze, che sommate alle 12.361 non istruite a fine esercizio precedente, hanno formato un carico di lavoro di n. 61.359 pratiche. Il carico complessivo, tuttavia, risulta inferiore di 15.309 unità, pari al 20%, rispetto quello dell'anno precedente.

CARICHI DI LAVORO (2020+res.2019)

	2020	2019	Δ
Sovvenzioni	54.098	70.602	-16.504
Indennità ag.fine rapp.	6.456	4.753	1.703
I e II Anticipazione	805	1.313	-508
Totale	61.359	76.668	-15.309



Da un esame dettagliato per tipologia, risulta che le pratiche di sovvenzione sono diminuite di 16.504 unità, pari a circa il 23%. Una riduzione così significativa del numero delle richieste di

sovvenzioni pervenute è da ricondurre alla pandemia di Covid 19 diffusa a livello globale che, come già precedentemente ribadito, ha reso necessario l'adozione di straordinarie misure restrittive di circolazione di mezzi e persone al fine di contenerne la diffusione. A questo si aggiungono le misure restrittive introdotte dal CDA nel corso dell'anno 2019 che tra l'altro, indirizzano gli iscritti verso la buona pratica amministrativa di non parcellizzare ogni singola domanda, ma di concentrare tutte le fatture in un unico invio. L'incremento delle fatture sanitarie allegare alle domande di sovvenzione presentate dagli iscritti determina tuttavia un maggior impiego di tempo nell'attività di lavorazione delle stesse alla luce sia delle novità introdotte nelle modalità di erogazione che dei controlli da effettuare. Nell'anno 2020 tuttavia, sono pervenute al Fondo circa 297.000 fatture con una riduzione del 36% rispetto il 2019 anno in cui ne erano arrivate al Fondo circa 463.000.

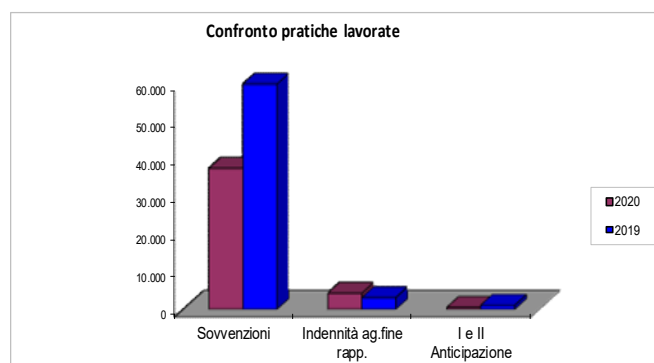
Per quanto riguarda le pratiche relative all'indennità aggiuntiva di fine rapporto queste sono aumentate di 1.703 unità passando da 4.753 del 2019 a 6.456 del 2020 con un incremento del 36% circa.

Un decremento si è riscontrato nelle istanze di anticipazione dell'indennità aggiuntiva che sono diminuite di 508 unità rispetto al 2019, pari al 39% per effetto dell'eliminazione della possibilità di accedere alla seconda anticipazione sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

Quanto invece alle pratiche lavorate, ovvero istruite e deliberate, queste sono in totale 42.388 mentre nel 2019 erano 64.207, con un decremento di 21.819 pratiche, pari a circa il 34%.

PRATICHE LAVORATE

	2020	2019	Δ
Sovvenzioni	37.521	59.926	-22.405
Indennità ag.fine rapp.	4.317	3.168	1.149
I e II Anticipazione	550	1.113	-563
Totale	42.388	64.207	-21.819

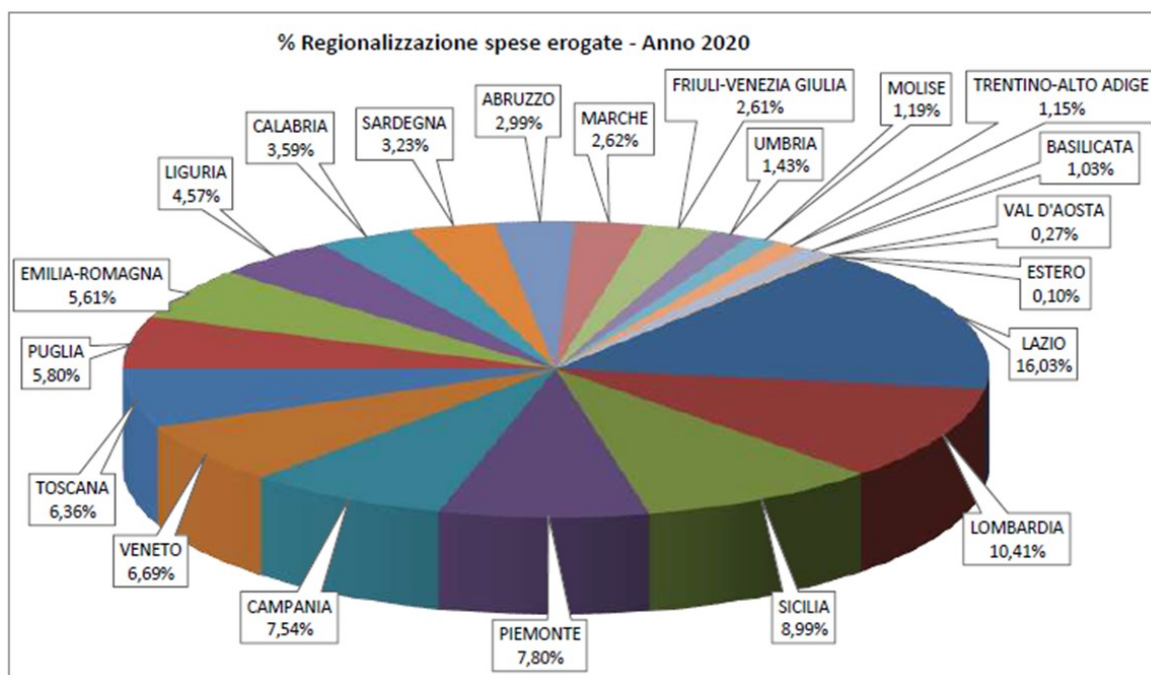


Il settore maggiormente colpito da questa riduzione è stato quello delle sovvenzioni a causa della diminuzione del numero delle richieste presentate che si sono concentrate soprattutto alla fine dell'anno a causa della pandemia.

Le indennità aggiuntive di fine rapporto deliberate sono invece aumentate passando dalle 3.168 dell'anno 2019 alle 4.317 dell'anno 2020 generando una spesa complessiva di 172 milioni di Euro a fronte dei 111 milioni di Euro dell'anno precedente.

Complessivamente il numero delle pratiche "rinviate" a fine esercizio 2020 aumenta e passa dalle 12.361 unità del 2019 alle 18.896 unità con un incremento di 6.535 unità rispetto al 2019, corrispondente al 53%.

Il diagramma che segue evidenzia la ripartizione territoriale delle prestazioni erogate dal Fondo nell'anno 2019.



VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2020

Il Consiglio di Amministrazione ha adottato una nota di variazione al bilancio preventivo e ratificato sette variazioni compensative al fine di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli alle necessità emerse nel corso dell'anno.

Con la nota di variazione, approvata il 30 settembre 2020, è stato apportato, ai capitoli istituzionali di spesa 10501.0 "spese indennità" 10502.0 "Anticipazioni su indennità" e 10503.0 "Sovvenzioni", un incremento complessivo di 49,3 milioni di Euro poiché gli stanziamenti di tali capitoli, calcolati secondo le modalità previste dall'art. 5 del D.P.R. n. 1034/84 "Regolamento del Fondo di Previdenza", sono risultati insufficienti a sostenere la spesa delle istanze liquidate. La nota di variazione ha trovato copertura nell'avanzo di amministrazione, accertato nel consuntivo 2019 e pari a 184.332.586,65 euro, ed è in linea con i fini che l'Ente è tenuto istituzionalmente a perseguire in base all'art. 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984 n. 1034.

VARIAZIONI APPORTATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	173.915.027	-	173.915.027
Titolo II	320.000.000	-	320.000.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	198.240.000	2.300.000	200.540.000
Totale entrate	692.155.027	2.300.000	694.455.027

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	164.677.776	49.300.000	213.977.776
Titolo II	320.541.500	-	320.541.500
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	198.240.000	2.300.000	200.540.000
Totale uscite	683.459.276	51.600.000	735.059.276

Le variazioni compensative, in aumento di spesa, sono state bilanciate dalle diminuzioni degli stanziamenti dei capitoli appartenenti alla stessa UPB di spesa, al fine di mantenere immutati i saldi di bilancio. Al riguardo si segnala che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 25/3/2013, ha stabilito che l'approvazione dei bilanci sarebbe stata effettuata, ai sensi degli artt.10, 11, 12 e 20 del DPR 97/2003, esclusivamente sulla base del preventivo decisionale.

Di seguito si riporta l'elenco delle variazioni compensative effettuate nel corso dell'anno.

RIEPILOGO VARIAZIONI COMPENSATIVE ANNO 2020

Variazione compensativa	Determina n°	del	Capitoli con stanziamenti variati	Importo
I	1	12/02/2020	Da cap. di uscita 10501.0 "Spese indennità"	- 20.000.000,00
			a cap. di uscita 10503.0 "Sovvenzioni e contributi"	20.000.000,00
II	2	17/06/2020	Da Cap. di uscita 10702.0 "Spese commissioni bancarie"	- 5.092,00
			a cap. 11002.0 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi art. 61 c 17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008"	800,00
			a cap. 11002.2 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi art. 61 c 21 DL 78/2010 conv. L 112/2010"	2.412,00
			a cap. 11002.3 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi art. 8 c 3 DL 95/2012 conv. L 135/2012"	1.253,00
			a cap. 11002.4 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi art. 50 c 3 DL 66/2014 conv. L 89/2014"	627,00
III	3	17/06/2020	Da cap. di uscita 10502.0 "Anticipazioni su indennità"	3.000.000,00
			a cap. di uscita 10501.0 "Spese indennità"	- 3.000.000,00
IV	4	24/06/2020	Da cap. 10906.0 "Fondo di riserva per spese impreviste"	- 10.000,00
			Da cap. 11003.0 "Oneri straordinari"	- 10.000,00
			a cap. di uscita 11001.0 "Spese per liti e risarcimenti"	20.000,00
V	5	21/07/2020	Da cap. 10906.0 "Fondo di riserva per spese impreviste"	- 4.000,00
			Da cap. 11003.0 "Oneri straordinari"	- 5.000,00
			Da cap. di uscita 11005.0 "Spese obbligatorie ai sensi del D.Lgs 81/08"	- 6.000,00
			a cap. di uscita 11001.0 "Spese per liti e risarcimenti"	15.000,00
VI	6	27/11/2020	Da cap. di uscita 10502.0 "Anticipazioni su indennità"	- 733.000,00
			a cap. di uscita 10501 "Spese indennità"	183.000,00
			a cap. di uscita 10503 "Sovvenzioni e contributi"	550.000,00
VII	7	27/11/2020	Capitolo partite di giro cap. 42201 "Ritenute erariali" entrata	2.300.000,00
			Capitolo partite di giro cap. 42101 "Ritenute erariali" uscita	2.300.000,00

Nella tabella si riportano le variazioni delle entrate e delle uscite in dettaglio a valere sui singoli capitoli.

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
ENTRATE				
1.4.1.1.	Entrate aventi natura di partite di giro			
42201.0	Ritenute erariali	198.240.000	2.300.000	200.540.000
Totale Entrate		198.240.000	2.300.000	200.540.000

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
USCITE				
1.1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali				
10501.0	Spese indennità	146.088.622	26.183.000,00	172.271.622
10502.0	Anticipazioni su indennità	6.956.601	- 2.433.000	4.523.601
10503.0	Sovvenzioni e contributi	10.434.903	25.550.000	35.984.903
10503.1	Borse di studio		-	-
1.1.2.3 Oneri finanziari				
10702.0	Spese e commissioni bancarie	35.000	- 5.092	29.908
11002.0	Oneri derivanti da provvedimenti legislativi art. 61 c 17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008"	8.000	800	8.800
11002.2	Oneri derivanti da provvedimenti legislativi art. 61 c 21 DL 78/2010 conv. L 112/2010	24.873	2.412	27.285
11002.3	Oneri derivanti da provvedimenti legislativi art. 8 c 3 DL 95/2012 conv. L 135/2012	12.534	1.253	13.787
11002.4	Oneri derivanti da provvedimenti legislativi art. 50 c 3 DL 66/2014 conv. L 89/2014	6.267	627	6.894
1.1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci				
10906.0	Fondo di riserva per spese impreviste	14.622	- 14.000	622
11001.0	Spese per liti e risarcimenti	14.000	35.000	49.000
11003.0	Oneri straordinari	15.424	- 15.000	424
11005.0	Spese obbligatorie ai sensi del D.Lgs 81/08	38.000	- 6.000	32.000
1.4.1.1. Uscite aventi natura di partite di giro				
42101.0	Ritenute Erariali	45.000.000	2.300.000	47.300.000
Totale Uscite		208.648.846	51.600.000	260.248.846

ENTRATE

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state accertate le seguenti entrate.

Entrate	Previsioni definitive	Accertate	Differenza
Titolo I	173.915.027	204.062.009	30.146.982
Titolo II	320.000.000	63.377.820	(256.622.180)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	200.540.000	127.365.648	(73.174.352)
Totale entrate	694.455.027	394.805.477	(299.649.550)

Le entrate iscritte nel titolo I del bilancio di previsione ammontanti complessivamente a circa 174 milioni di Euro sono state prudentemente sottostimate al fine di evitare una quantificazione della spesa, calcolata secondo il Regolamento in misura percentuale rispetto alle entrate stesse, in eccesso rispetto alle entrate effettivamente realizzate a fine esercizio.

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale, queste normalmente vengono stimate alte al fine di consentire tutte le eventuali operazioni di disinvestimento necessarie a mantenere il portafoglio in essere nonché di incassare polizze che sono giunte a scadenza.

Si confrontano nella tabella che segue le entrate 2020 con quelle del 2019 al fine di evidenziare le differenze dettagliate per tipologia di entrata.

Entrate accertate	2020	2019	Differenza
Quote proventi legge 734/73	44.714.670	55.314.166	(10.599.496)
Quote proventi legge 734/74Dogane	660.000	887.970	(227.970)
<i>totale</i>	45.374.670	56.202.136	(10.827.466)
Quote sanzioni dpr 600/73	69.509.848	58.509.848	11.000.000
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	19.594.073	15.651.133	3.942.940
Proventi D.L. 78/2010	32.777.432	-	32.777.432
Totale entrate da trasferimenti	167.256.023	130.363.117	36.892.906
Entrate diverse	117.333	140.693	(23.360)
Interessi su titoli	29.997.264	34.785.659	(4.788.395)
Interessi su depositi c/c	846.378	535.786	310.592
Interessi ex art.6 (anticipazioni)	5.158.025	4.373.094	784.931
Poste correttive delle spese	22.146	99.848	(77.702)
Contributo beneficiari sovvenzioni (CDA 10/12/2018)	664.840	361.140	303.700
Totale Titolo I	204.062.009	170.659.337	33.402.672
Disinvestimenti finanziari	63.377.820	43.028.438	20.349.382
Totale Titolo II	63.377.820	43.028.438,00	20.349.382
Irpef	47.092.196	36.604.833	10.487.363
Ritenute previdenziali	2.343	36.637	(34.294)
Ritenuta per scissione cont.IVA	27.517	42.798	(15.281)
Trattenute c/terzi	40.235	155.147	(114.912)
Partite in sospeso	1.003.357	2.227.972	(1.224.615)
Trasferimento interno fondi	79.200.000	108.900.000	(29.700.000)
Totale Titolo IV	127.365.648	147.967.387	(20.601.739)
Totale Entrate	394.805.477	361.655.162	33.150.315

Titolo I - Entrate correnti

Le somme di spettanza del Fondo attribuite dal Mef nel 2020 sono state nel complesso pari a 167 milioni di Euro a fronte dei 130 milioni del 2019, in aumento di circa 37 milioni di Euro, pari al 28%. Tale differenza è riconducibile per 11 milioni all'incremento rilevato dalle entrate del capitolo n. 10102 "Quote proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 600/73", per 4 milioni circa all'incremento rilevato sul capitolo 10103 "Quote proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/72", per 33 milioni dal perfezionamento nel corso nell'anno di due procedure relative all'assegnazione al Fondo di Previdenza delle somme ex D.L. 78/2010 relative a due annualità al netto dei mancati incassi per 11 milioni rilevati sul capitolo 10101.0 proventi ex. art. 5 e 6 legge 734/73 in quanto derivanti dal versamento di tributi speciali che per effetto della pandemia non sono stati rilevati nella misura attesa.

Per quanto riguarda le variazioni sugli altri capitoli delle entrate correnti, si rileva che la riduzione di circa 5 milioni dei rendimenti patrimoniali (capitolo 20801), pari ad un decremento del 14% rispetto all'anno precedente, è dovuta, in parte ai minori introiti attesi dall'investimento effettuato nel fondo immobiliare a causa della sopravvenuta ulteriore necessità, causa Covid, di riprogrammazione delle dismissione della porzione residenziale, in parte dai mancati realizzi a fine anno di alcuni prodotti scaduti nel corso dello stesso che non hanno consentito di accertare le somme maturate nell'anno.

L'incremento di circa 800 mila Euro sul capitolo n. 21002, "Interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84" è collegato direttamente al maggior numero di indennità aggiuntive di fine rapporto erogate nell'anno. Si rileva, infine, che nel capitolo 21003 "Contributo beneficiari sovvenzioni (CDA 10/12/2018)" sono state accertate le somme derivanti dall'applicazione della franchigia dei 20 Euro su ciascuna pratica erogata dal Fondo. L'ammontare complessivo delle somme accertate nell'anno 2020 è di Euro 664.840 rispetto ai 361.140 Euro del 2019.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Entrate accertate	2020	2019	Differenza
Vendita titoli di Stato	-	-	-
Disinvestimenti finanziari	63.377.820	43.028.438	20.349.382
Crediti diversi	-	-	-
Totale Titolo II	63.377.820	43.028.438	20.349.382

Le entrate in conto capitale derivano dai disinvestimenti patrimoniali effettuati sul capitolo 21305, per maturate scadenze contrattuali. Si tratta nello specifico di sette polizze assicurative come di seguito riportato.

SCADENZA	TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	POLIZZA	CAPITALE VERSATO
26/01/2020	assicurativo	Uniqua Previdenza spa "Prefin plus" Top Performance	540358	8.000.000,00
22/04/2020	assicurativo	Cattolica previdenza	410069	20.000.000,00
22/04/2020	assicurativo	Cattolica previdenza	20165	5.000.000,00
22/04/2020	assicurativo	Cattolica previdenza	20166	10.000.000,00
27/05/2020	assicurativo	Zurich investments life S.p.A	703495	8.000.000,00
27/05/2020	assicurativo	Zurich investments life S.p.A	703496	8.000.000,00
11/09/2020	assicurativo	Zurich investments life S.p.A	1149411	4.377.820,34

Come sempre il Consiglio di Amministrazione del Fondo ha sottoposto a stretta osservanza la composizione del patrimonio investito sia in relazione all'andamento delle quotazioni di mercato sia dal punto di vista della garanzia dei capitali investiti e della redditività.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Entrate accertate	2020	2019	Differenza
Irpef	47.092.196	36.604.833	10.487.363
Ritenute previdenziali	2.343	36.637	(34.294)
Ritenuta per scissione cont.IVA	27.517	42.798	(15.281)
Trattenute c/terzi	40.235	155.147	(114.912)
Partite in sospeso	1.003.357	2.227.972	(1.224.615)
Trasferimento interno fondi	79.200.000	108.900.000	(29.700.000)
Totale Titolo IV	127.365.648	147.967.387	(20.601.739)

L'aumento delle ritenute erariali, di circa 10 milioni di euro, è correlato all'incremento delle liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, a carico delle quali sono applicate tali imposte.

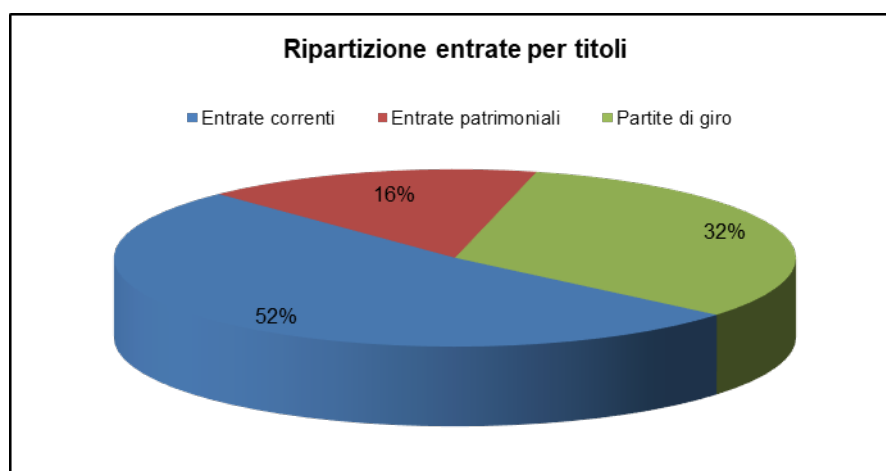
La riduzione delle ritenute previdenziali deriva dal mancato perfezionamento delle procedure per il pagamento del salario accessorio al personale. La riduzione della ritenuta per scissione contabile dell'IVA è collegata in prevalenza al minore acquisto di beni di uso durevole. Si riducono anche le "trattenute conto terzi", che riguardano le somme detratte dalle indennità aggiuntive di fine rapporto per contenziosi aperti a carico degli iscritti e per effetto della sospensione fino al prossimo 30 aprile 2021 delle verifiche degli inadempienti presso l'Agenzia della Riscossione. Le partite in sospeso sono sensibilmente diminuite rispetto l'anno precedente e si riferiscono ai rientri sul conto corrente del Fondo di talune somme erogate agli iscritti tramite bonifici non andati a buon fine per errori nelle coordinate bancarie.

Si rileva, infine, un decremento anche nel trasferimento di fondi dal conto acceso presso Cassa Depositi e Prestiti a quello aperto presso l'Istituto Cassiere dovuto alle minori esigenze di liquidità per effetto delle disponibilità rivenienti dalle scadenze dei prodotti finanziari.

Gli accertamenti delle partite di giro in entrata corrispondono esattamente agli impegni delle partite di giro in uscita.

In conclusione il totale delle entrate dell'anno 2020 è stato di 395 milioni di Euro rispetto ai 361 milioni dell'anno precedente. La differenza di 34 milioni di Euro è riconducibile alle maggiori entrate correnti accertate nel corso dell'anno.

Di seguito si riporta un grafico che rappresenta la ripartizione delle entrate per titoli.



USCITE

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

Uscite	Previsioni definitive	Impegni	Differenza
Titolo I	213.977.776	213.461.843	(515.933)
Titolo II	320.541.500	4.262.664	(316.278.836)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	200.540.000	127.365.648	(73.174.352)
Totale uscite	735.059.276	345.090.155	(389.969.121)

Le somme impegnate di parte corrente sono state leggermente inferiori rispetto alle previsioni di spesa definitive. Quest'ultime derivano dalle previsioni di spesa iniziali formulate in fase di preventivo, che vengono quantificate in misura percentuale fissa rispetto alle entrate previste per l'anno in applicazione dell'art. 5 del Regolamento del Fondo (D.P.R. n. 1034/84), maggiorate della parte di avanzo di amministrazione disponibile destinato a copertura delle esigenze di spese sorte fino a chiusura dell'esercizio finanziario.

Gli stanziamenti delle partite in conto capitale sono invece quantificati nella stessa misura sia per le entrate che per le uscite perché generalmente ai disinvestimenti patrimoniali corrispondono altrettanti investimenti. Questo per mantenere costante il patrimonio investito con

l'obiettivo di ricavare, oltre all'incremento di valore dei capitali, anche dei rendimenti da utilizzare per le spese istituzionali. La capienza, inoltre, di tali capitoli è di solito sovrastimata al fine di poter consentire, oltre al reinvestimento delle liquidità derivanti dagli investimenti giunti a scadenza, anche un procedimento di manutenzione del portafoglio finalizzato al miglioramento dello stesso per redditività e diversificazione.

Gli stanziamenti delle partite di giro sono altresì determinati in modo da avere una sufficiente capienza, in quanto non è possibile stabilire a priori l'entità delle ritenute erariali trattenute sulle indennità aggiuntive di fine rapporto da liquidare nel corso dell'esercizio. Come d'altronde è difficoltoso preventivare il fabbisogno annuo della liquidità per l'attività istituzionale, stabilendo le esatte dotazioni dei capitoli n. 42107 di uscita e n. 42207 di entrata alle quali devono essere imputati i trasferimenti finanziari dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso l'Istituto Cassiere.

La comparazione delle spese dell'anno 2020 con il 2019 è riportata nella tabella seguente.

Somme impegnate		2020	2019	Differenze
	Spese organi Ente	32.670	32.940	(270)
	Spese personale	407.631	498.156	(90.525)
	Acquisto beni di consumo	97.543	109.977	(12.434)
TITOLO I	Prestazioni istituzionali di cui:	212.763.262	176.846.862	35.916.400
	<i>indennità fine rapporto</i>	172.270.812	110.564.873	61.705.939
	<i>anticipazioni</i>	4.511.650	10.011.700	(5.500.050)
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	35.980.800	56.270.289	(20.289.489)
	Trasferimenti passivi	6.660	19.915	(13.255)
	Oneri finanziari	91.345	86.174	5.171
	Oneri tributari	16.679	50.375	(33.696)
	Poste correttive delle entrate	-	-	-
	Uscite non classificabili in altre voci	46.053	36.421	9.632
Totale Titolo I		213.461.843	177.680.820	35.781.023

	Somme impegnate	2020	2019	Differenze
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso dur.le	10.417	27.630	(17.213)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	5.247	108.920	(103.673)
	Acquisto beni mobiliari	4.247.000	27.200.000	(22.953.000)
	Estinzione debiti diversi	-	-	-
	Totale Titolo II	4.262.664	27.336.550	(23.073.886)
TITOLO IV	Ritenute erariali	47.092.196	36.604.834	10.487.362
	Ritenute previdenziali	2.343	36.637	(34.294)
	Vers.ritenute scissione contabile IVA	27.517	42.798	(15.281)
	Trattenute c/terzi	40.235	155.147	(114.912)
	Partite in sospeso	1.003.357	2.227.971	(1.224.614)
	Trasferimento interno fondi	79.200.000	108.900.000	(29.700.000)
Totale Titolo IV	127.365.648	147.967.387	(20.601.739)	
Totale Uscite	345.090.155	352.984.757	(7.894.602)	

Titolo I - Uscite correnti

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

Le somme derivanti dai tagli alla spesa sono state accantonate sul capitolo dedicato 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e successivamente versate all'erario alle scadenze previste dalla legge.

Complessivamente le uscite correnti hanno subito un incremento rispetto al 2019 di 36 milioni di Euro passando da 178 milioni ai 213 milioni. Questo incremento si registra esclusivamente per quanto riguardano le prestazioni istituzionali in quanto le altre voci di spesa corrente: spese per organi, per il personale, per acquisto di beni e servizi, oneri tributari, hanno fatto rilevare una netta riduzione. Il collocamento in smart working del personale del Fondo di Previdenza a partire dal 10 marzo, resosi necessario al fine limitare la diffusione dell'epidemia causata dal Covid 19, ha fatto sì che si venissero a realizzare dei risparmi di spesa legati al minor impiego della struttura: riduzione delle spese per utenze, riscaldamento, manutenzioni e minor uso dei macchinari.

Per quanto riguardano le prestazioni istituzionali la riduzione della spesa per anticipazioni per 5 milioni di Euro e a delle sovvenzioni e contributi per 20 milioni di Euro è stata più che compensata dall'incremento della spesa per indennità aggiuntiva di fine rapporto che è aumentata rispetto al 2019 di 62 milioni di Euro.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale, impegnate nell'esercizio in esame per complessivi 4 milioni di euro, sono diminuite di circa 23 milioni rispetto al 2019 (il cui ammontare era pari a 27 milioni).

La necessità di mantenere le somme liquide per fronteggiare le spese per prestazioni istituzionali, il contesto esterno dei mercati caratterizzati nel 2020 da una forte crisi mondiale innescata dalla pandemia di Covid 19, sono fattori che hanno determinato la scelta di dare seguito soltanto ad operazioni di investimento minime. Va considerato a tal proposito che gli investimenti vanno ad incrementare il patrimonio del Fondo, costituito al fine di assicurare il perseguimento delle finalità cui l'Ente è tenuto istituzionalmente in base all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034.

Nel corso del 2020 sono stati effettuati lavori di messa a norma dell'impianto elettrico.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

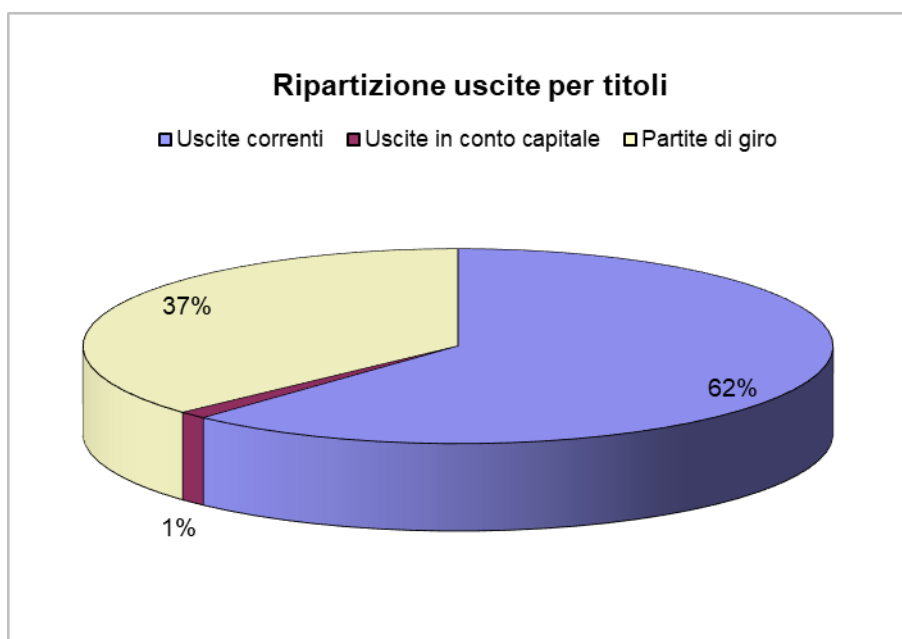
Titolo IV - Partite di giro

Per il commento delle partite di giro si rimanda a quanto già esposto in merito alla stessa categoria in entrata, in quanto, come già detto, gli accertamenti delle partite di giro in entrata corrispondono esattamente agli impegni delle partite di giro in uscita.

In conclusione, il totale delle uscite dell'anno 2020 è stato di circa 345 milioni di Euro rispetto ai circa 353 milioni dell'anno precedente. La contrazione complessiva di 8 milioni è

stata determinata dall'aumento delle spese correnti per 36 milioni di Euro, dalla diminuzione delle spese in conto capitale per 23 milioni di Euro e per altri 21 milioni dalla diminuzione delle spese per partite di giro.

Di seguito si riporta un grafico che rappresenta l'incidenza sulla spesa totale di ciascun titolo.



SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2020

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 del D.L. 98/2011 convertito con L. 111/2011 (inserito dall'articolo 1, comma 14, del decreto legge n. 138/2011 convertito dalla legge 148/2011).

ACCERTAMENTI	ANNO 2020
Titolo I	204.062.009
Titolo II	63.377.820
Titolo III	-
Titolo IV	127.365.648
Totale	394.805.477

IMPEGNI	ANNO 2020
Titolo I	213.461.843
Titolo II	4.262.664
Titolo III	-
Titolo IV	127.365.648
Totale	345.090.155
AVANZO DI COMPETENZA	49.715.322

Tale quadro indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza dell'esercizio ed espone un avanzo di Euro 49.712.322 maggiore di 41 milioni rispetto all'avanzo rilevato nel corso dell'anno 2019 e pari a 8.670.406. Per meglio comprendere le politiche poste in atto dal Fondo nel corso del tempo di seguito si riporta una tabella che evidenzia il trend storico dell'avanzo/disavanzo corrente ed il relativo commento.

Anno	Saldo Titolo I	Saldo titolo II	Avanzo/Disavanzo corrente
2014	23.112.112	(21.714.245)	1.397.867
2015	24.333.306	(16.467.918)	7.865.388
2016	1.140.432	5.797.514	6.937.946
2017	10.002.679	(24.003.909)	(14.001.230)
2018	(26.557.670)	15.981.973	(10.575.697)
2019	(7.021.483)	15.691.889	8.670.406
2020	(9.399.834)	59.115.156	49.715.322

Dall'analisi del trend storico dell'avanzo e disavanzo corrente nonché dall'andamento delle sue componenti, parte corrente e conto capitale, risulta che nel corso del triennio 2014-2016 l'Ente ha impiegato le eccedenze di risorse degli esercizi precedenti risultati dall'attività istituzionale nell'ambito della gestione patrimoniale e finanziaria investendo in attività immobilizzate e non, con un orizzonte temporale coerente con le proprie finalità istituzionali e perseguendo una politica di accrescimento e salvaguardia del patrimonio. L'obiettivo di base è quello di conseguire una redditività maggiore di quella ottenuta lasciando le somme depositate in Cassa depositi e Prestiti, che permetta di destinare ulteriori risorse per il conseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Nel corso dell'anno 2017 i risparmi derivanti dal saldo delle entrate e uscite istituzionali sono stati destinati all'accrescimento del patrimonio del Fondo. L'avanzo di gestione, rilevato, sia pure negativo, rappresenta in realtà un aspetto positivo della gestione in quanto a questo è corrisposto un incremento del patrimonio del Fondo che consente all'Ente di ottemperare ai fini a cui è tenuto istituzionalmente in base all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034.

Durante l'anno 2018 il trend virtuoso per cui il saldo del titolo I positivo consentiva di destinare fondi agli investimenti che incrementato il patrimonio del Fondo, si è interrotto per effetto degli importanti cambiamenti nella normativa pensionistica introdotti nel 2011 che, elevando i requisiti anagrafici e contributivi necessari al pensionamento, ha rinviato l'esodo degli impiegati dell'Amministrazione concentrandolo nel 2018 al momento del raggiungimento dei requisiti.

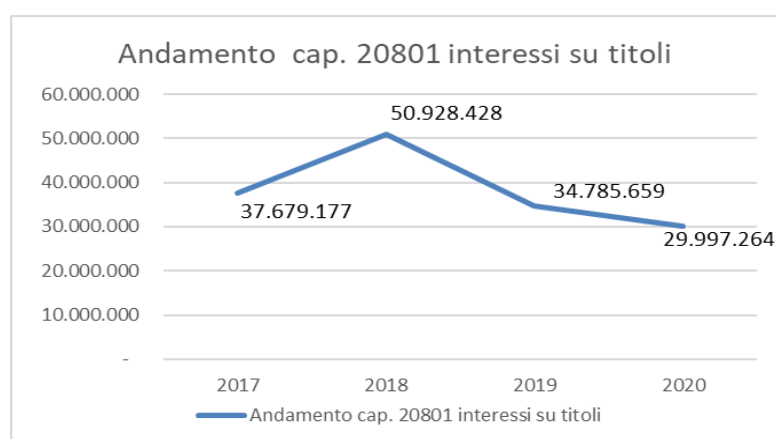
Pertanto, a partire dal 2018 il Fondo si è trovato, oltre a dover soddisfare l'aumento dei bisogni assistenziali degli iscritti dovuto all'innalzamento dell'età media dei dipendenti dell'amministrazione economica finanziaria, a erogare un numero di indennità aggiuntive di fine servizio sempre maggiore (2286 nel 2017, 3286 nel 2018, 3.168 nel 2019 e 4.318 nel 2020) con un conseguente incremento totale della spesa corrente che non ha trovato più sufficiente copertura nell'ammontare complessivo delle entrate correnti.

Il Consiglio di Amministrazione al fine di tutelare l'equilibrio economico finanziario del Fondo in un'ottica di medio lungo periodo, ha intrapreso una serie di provvedimenti: ha deliberato, nella seduta del 20 dicembre 2018, nuovi criteri restrittivi per l'erogazione delle sovvenzioni a favore del personale, con particolare riferimento alle spese sanitarie e nella seduta del 05/04/2019 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del D.P.R. 1034/1984, la quota definitiva per l'anno 2018 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto fissandola in Euro 1.508 rispetto i 1.757 Euro dell'anno precedente; è ricorso all'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione già effettivamente realizzato e disponibile nonché alla monetizzazione di prodotti finanziari e assicurativi giunti pressoché a scadenza.

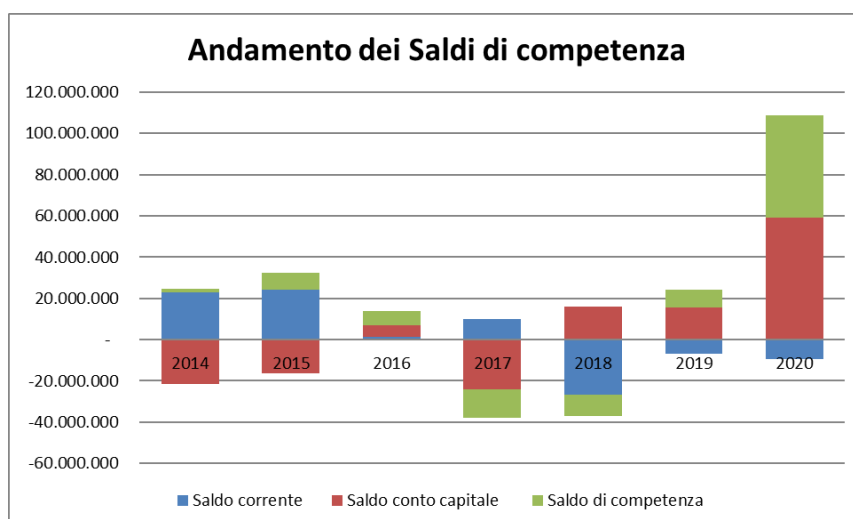
Ciò nonostante, in detto periodo, il patrimonio complessivo del Fondo, costituito al fine di assicurare il perseguimento delle finalità a cui l'Ente è tenuto istituzionalmente in base all'articolo

4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034, ha subito solo una lieve flessione (l'1%) .

L'anno 2020 è stato caratterizzato dall'ulteriore crescita della spesa per le indennità aggiuntive di fine rapporto e da una contemporanea riduzione della spesa per sovvenzioni e anticipazioni. Nonostante le somme assegnate come trasferimenti da parte dello stato siano state superiori rispetto l'anno precedente, queste non sono state comunque sufficienti a coprire le spese sostenute. Si rileva inoltre come nel corso del quadriennio 2017-2020 i redditi e proventi patrimoniali si siano ridotti e pertanto hanno contribuito di anno in anno in misura minore alla copertura delle spese correnti, come riportato nel grafico seguente.



Il disavanzo di titolo primo è stato coperto da un avanzo rilevato nel titolo II determinato dal disinvestimento di alcuni prodotti giunti a scadenza e dal loro mancato reimpiego che hanno quindi determinato una riduzione del patrimonio complessivo del fondo del 4% circa. Di seguito si rappresenta l'andamento dei saldi di competenza dal 2014 al 2020.



L'esercizio finanziario 2020 chiude con un ammontare complessivo dell'avanzo di amministrazione pari a 234.047.908,81 euro, come esposto nella "Situazione amministrativa 2020" (allegato 15 al Rendiconto).

GESTIONE DEI RESIDUI

Nell'esercizio 2020 si è proceduto al controllo degli accertamenti e degli impegni assunti nei precedenti esercizi al fine di epurare il bilancio dai residui insussistenti o inesigibili.

All'esito di tale esame non è stato ritenuto necessario procedere alla cancellazione ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. n. 97/2003 "Regolamento di contabilità", di alcun residuo attivo e passivo.

L'entità dei residui passivi al 31/12/2020 è di 4.271.283,20 Euro composti per l'83%, dalle ritenute erariali trattenute sulle liquidazioni dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

I residui attivi degli esercizi precedenti sono stati riaccertati in quanto ritenuti validi e pertanto il totale a fine esercizio 2020 ammonta a 108.409.699 euro.

Di seguito si espongono le pertinenti variazioni subite nel corso dell'esercizio.

Residui attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	94.556.090	13.193.834	-	81.362.257	27.020.280	108.382.537
II	25.974	-	-	25.974	-	25.974
III	-	-	-	-	-	-
IV	339	339	-	-	1.188	1.188
Totale	94.582.403	13.194.173	-	81.388.231	27.021.468	108.409.699
% sul totale				75,07%	24,93%	100%

I residui correnti riguardano in massima parte, 91.483.820 Euro, gli accertamenti dei rendimenti patrimoniali, consolidati nel corso degli anni, ma non esigibili perché liquidabili solo a scadenza contrattuale dell'investimento e per la restante somma pari a 16.898.717 Euro i trasferimenti da parte dello Stato il cui incasso è previsto nell'anno 2021.

I residui in conto capitale derivano da debiti a carico di alcuni iscritti per erogazioni da restituire al Fondo.

I residui delle partite di giro riguardano le trattenute effettuate per conto di terzi su alcune liquidazioni della indennità aggiuntiva di fine rapporto e le partite in sospeso per procedure di mancato accredito agli iscritti a causa di iban errati.

I residui attivi a fine esercizio sono composti per il 75% da residui di anni precedenti e per il 25% da residui di competenza.

Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	367.207	22.120	-	345.086	392.565	737.651
II	40.963	39.719	-	1.244	-	1.244
III	-	-	-	-	-	-
IV	5.542.770	5.002.223	-	540.547	2.991.841	3.532.388
Totale	5.950.940	5.064.062	-	886.877	3.384.406	4.271.283
% sul totale				20,76%	79,24%	100%

I residui passivi a fine esercizio riguardano in prevalenza le partite di giro e sono costituiti per circa l' 21% da riporti degli anni precedenti e per circa il 79% da somme di competenza,.

Gli importi residui di titolo I riguardano gli incentivi al personale per Euro 721.658. Si tratta di somme che il Fondo corrisponderà al personale successivamente alla contrattazione decentrata di Ente.

I residui del titolo II riguardano le spese di adeguamento del sistema informatico poiché l'attività non risulta ancora conclusa non è stato possibile procedere al pagamento delle somme.

I residui delle partite di giro riguardano per Euro 2.819.975 le ritenute erariali (capitolo 42101) per le imposte applicate sulla delibera pagata nel mese di dicembre a cui si sommano anche quelle sui gettoni dei componenti degli organi collegiali e per Euro 653 le ritenute per scissione contabile IVA (capitolo 42103). Comprendono ancora per Euro 17.636 il debito riferito alle "trattenute c/terzi" (capitolo 42104), da corrispondere agli aventi diritto alla conclusione dei procedimenti di sospensione dei pagamenti attivati dalle amministrazioni creditrici (sequestri, pignoramenti fermi amministrativi su erogazioni di indennità) e per Euro 153.577 le somme da

erogare agli eredi di iscritti deceduti che non hanno ancora perfezionato la propria posizione (capitolo 42106). Si riporta di seguito un prospetto con il dettaglio per natura dei residui passivi.

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	2.160	2.430	270	-
Oneri personale	347.894	721.658	373.764	-
Fornitori	10.678	9.853	-	-
Prestazioni istituzionali	-	-	-	-
Trasferimenti passivi	1.177	1.708	531	-
Oneri finanziari	-	12	12	-
Oneri tributari	925	69	-	856
Poste correttive delle entrate	-	-	-	-
Uscite non classif.in altre voci	4.372	1.922	2.450	2.450
Ac. e manutenzione immobile	-	-	-	-
Immobilizzazioni tecniche	40.963	1.244	-	39.719
Ritenute erariali	4.801.868	2.819.975	-	1.981.893
Ritenute previdenziali	773	-	-	773
Vers.rit.sciss.contabile IVA	3.060	653	501.053	-
Trattenute c/terzi	531.980	504.113	-	324.334
Partite in sospeso	205.090	207.646	-	205.090
			-	
Totale residui	5.950.940	4.271.283	873.180	2.555.115
Differenze finali		(1.679.657)		(1.681.935)

GESTIONE DI CASSA

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	345.029.172	190.235.563	(154.793.609)	108.382.537
Titolo II	320.053.699	63.377.820	(256.675.879)	25.974
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	200.541.645	127.364.799	(73.176.846)	1.188
Totale entrate	865.624.516	380.978.182	(484.646.334)	108.409.699

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	214.346.898	213.091.398	(1.255.499)	737.652
Titolo II	320.659.562	4.302.383	(316.357.179)	1.244
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	207.563.791	129.376.031	(78.187.760)	3.532.387
Totale uscite	742.570.251	346.769.812	(395.800.438)	4.271.283

Le entrate correnti riscosse sono risultate complessivamente inferiori alle previsioni di circa 108 milioni di euro. In particolare le entrate istituzionali sono state superiori di circa 7 milioni di Euro rispetto a quelle previste a causa delle maggiori assegnazioni ottenute sui capitolo 10102.0 quote provenienti da sanzioni pecuniarie DPR 600/73, 10103.0 quote proventi sanzioni pecuniarie per DPR 633/72 e 10106 proventi ex art. 9 c.33 D.L.78/2010, al netto dei mancati incassi rilevati sul capitolo 10101.0 proventi ex. art. 5 e 6 legge 734/73 in quanto derivanti dal versamento di tributi speciali.

Le entrate relative ai rendimenti patrimoniali sono state inferiori di circa 163 milioni di Euro rispetto alle previsioni poiché la previsione è calcolata a copertura sia della competenza che dei residui, che sono consistenti perché comprendono tutti i rendimenti consolidati negli anni riscuotibili solo a scadenza dell'investimento. Tuttavia, considerato che gli investimenti potrebbero essere riscattati anticipatamente, dando luogo alla riscossione dei relativi rendimenti maturati ed accertati, si ritiene opportuno prevedere in bilancio uno stanziamento di cassa a copertura. Per

quanto riguardano invece le altre entrate, in particolare agli interessi sulle anticipazioni, si rileva che queste sono state superiori di circa 2 milioni di euro.

Riguardo alle entrate in conto capitale queste risultano inferiori di circa 257 milioni rispetto alle previsioni perché alle previsioni di competenza di entrate in conto capitale corrisponde un pari stanziamento di cassa al fine di consentire la copertura sia delle riscossioni derivanti dai disinvestimenti a scadenza contrattuale, sia le eventuali dismissioni anticipate di titoli che in base all'andamento di mercato non risultassero più convenienti.

Per quanto riguarda le partite di giro, considerata la natura compensativa entrate/uscite delle stesse e la difficile prevedibilità delle stesse, la cassa è stata iscritta in bilancio a copertura e di conseguenza risulta spesso eccedente le effettive necessità.

Dall'esame delle uscite risulta che in generale i risparmi di spesa corrente hanno riguardato quasi tutti i capitoli, tuttavia i risparmi più consistenti sono stati realizzati sugli oneri per il personale in attività di servizio dove si registrano minori pagamenti per 847.630.

Le previsioni di cassa per i capitoli del titolo II relativi ai disinvestimenti patrimoniali, sono risultate eccedenti le esigenze gestionali in quanto le somme derivanti dai disinvestimenti sono di solito prontamente reinvestite ed in aggiunta viene calcolato un margine di disponibilità per procedere all'investimento di parte dell'avanzo di amministrazione realizzato nel precedente esercizio. Nel corso dell'anno 2020 però tutto questo non si è verificato per le motivazioni precedentemente esposte.

Anche per il titolo IV l'utilizzo della cassa stanziata è risultato inferiore alle previsioni.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2020 espone una consistenza di cassa di Euro 129.909.493,42 che raffrontata a quella del 2019 di Euro 95.701.123,20, evidenzia un incremento di circa 34 milioni di euro.

L'avanzo di amministrazione invece nell'anno in esame si incrementa di circa 49,7 milioni di Euro, passando da 184.332.586,65 di Euro dell'anno 2019 a 234.047.908,81 di Euro.

Tale avanzo è ripartito tra la parte disponibile, di 99.047.908,81 di Euro , e quella vincolata di 135.000.000 di Euro , così suddivisa:

- ✓ **Euro110.000.000**, a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **Euro10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali;
- ✓ **Euro15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. A conferma dell'integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70).

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Nell'anno 2020 l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 8, comma I, lettera c), del decreto legge n. 66/2014 convertito dalla legge n. 89/2014 è stato “- 7”.

Secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è calcolato come somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori, moltiplicati per l'importo dovuto.

Il risultato è rapportato alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

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 qualche giorno prima della scadenza delle stesse.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 gennaio 2021 ha approvato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del DPR 1043/1984, la quota definitiva per l'anno 2020 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto fissandola in Euro 1.424 rispetto ai 1482 dell'anno precedente.

Il minor valore trova giustificazione nella modalità di calcolo previsto dall'art. 10 comma 1 del D.P.R. 1034/1984 che dispone che la quota dell'indennità spettante per ogni anno di servizio viene determinata dal CdA con riferimento al rapporto tra l'84% delle entrate di cui all'art. 5 del D.P.R. 1034/1984 dell'anno di riferimento e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati nel medesimo anno.

Per quanto riguarda la situazione sanitaria si fa presente che lo stato di emergenza risulta tutt'ora in corso: è stato prorogato fino al 31 gennaio 2021 con il decreto-legge n. 125 del 7 ottobre 2020, e fino al 30 aprile 2021 con il decreto-legge n. 2 del 14 gennaio 2021.

Roma, 29/04/2021

IL PRESIDENTE

Roberto Egidi

Documento firmato digitalmente
L'originale è conservato presso
l'ufficio emittente



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

Piano degli Indicatori e risultati attesi di bilancio 2020-2022

Il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio illustra, con riferimento a ciascun programma di spesa, gli obiettivi strategici da perseguire per il triennio in esame (2020 – 2022) definendo per ciascuno di essi specifici indicatori di misurazione. In tale sezione sono riportati i risultati della misurazione degli indicatori con riferimento all'anno 2020, confrontati con i corrispondenti livelli target pianificati per lo stesso anno, nonché con i livelli consuntivati nei due esercizi precedenti, 2019 e 2018.

PREMESSA

Il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio 2020 - 2022, di cui il presente documento ne consuntiva i risultati, è stato redatto in occasione della predisposizione del Bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2020. Quest'ultimo, a norma dell'art. 21 del D.P.R. 1034/84, che regola il funzionamento del Fondo, viene deliberato dal Consiglio di amministrazione entro il 31 ottobre di ciascun anno precedente a quello di riferimento.

Secondo tale tempistica, il Piano degli indicatori attesi di bilancio per l'esercizio 2020 è stato predisposto, come di consueto, tenendo conto, nella definizione dei parametri degli indicatori, quale ultimo valore osservato, i dati di consuntivo dell'anno 2018, mentre la pianificazione fa riferimento, per quanto riguarda i valori attesi, agli anni 2020, 2021 e 2022.

Nelle schede seguenti si riportano i dati di consuntivo riferiti agli indicatori di misurazione per l'anno 2020, dando evidenza del livello di raggiungimento dei risultati conseguiti rispetto ai relativi target prefissati, nonché rispetto ai valori di consuntivo, qualora confrontabili, riferiti alle precedenti due annualità.

Piano degli indicatori

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 1	CORRISPONDERE AGLI ISCRITTI UNA INDENNITÀ AGGIUNTIVA AL TFR							
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4 comma 1 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde una indennità agli iscritti al Fondo/eredi quando cessano di far parte per qualsiasi causa del personale del ministero dell'Economia e delle Finanze							
Outcome	Sostenere il reddito degli iscritti quando cessano di far parte dell'amministrazione economico - finanziaria							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 90% delle pratiche pervenute in ciascun anno di riferimento.						
	Arco temporale di riferimento	2020 - 2022						
	Centro di responsabilità	CdA						
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)						
INDICATORE 1.1	Descrizione	Riduzione dei tempi di lavorazione nella liquidazione dell'indennità aggiuntiva al TFR						
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	Giorni di liquidazione da quando l'iscritto è cessato dal servizio (se la documentazione è pervenuta) a quando la pratica è lavorata e pronta per essere deliberata dal CdA che ne autorizza la liquidazione						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2018	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso nell'anno 2022
	Numerico	giorni	45-44= 1	Sifop	45	44	43	42

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2019	Risultato raggiunto nell'anno 2020
	Numerico	giorni	45-44=1	Sifop	45	44

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 2	CORRISPONDERE UNA ANTICIPAZIONE SULL'INDENNITÀ AGLI ISCRITTI CHE NE FACCIANO DOCUMENTATA RICHIESTA							
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4, comma 2 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde una anticipazione sull'indennità agli iscritti che ne facciano domanda nei casi di grave e documentato bisogno finanziario, in relazione all'anzianità di servizio prestato e nel limite della somma disponibile secondo quanto previsto dal regolamento							
Outcome	Sostenere gli iscritti che si trovano in situazione di difficoltà economica							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 90% delle richieste documentate pervenute in ciascun anno di riferimento						
	Arco temporale di riferimento	2020 - 2022						
	Centro di responsabilità	CdA						
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)						
INDICATORE 2.1	Riduzione del numero dei giorni di liquidazione dell'anticipazione							
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	Giorni intercorrenti tra la data di protocollazione e la data di conclusione della lavorazione finalizzata alla delibera del CdA che ne autorizza la liquidazione						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2018	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso nell'anno 2022
	numerico	giorni	13-13=-0	Sifop	14	13	12	11

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2019	Risultato raggiunto nell'anno 2020
	Numerico	giorni	13-13=0	Sifop	13	12

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 3	CORRISPONDERE SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, E ALTRE PRESTAZIONI ASSISTENZIALI							
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4, comma 3 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di Amministrazione							
Outcome	Sostenere il reddito degli iscritti che sostengono spese sanitarie, soprattutto quelle per gravi patologie comportanti handicap e/o Invalidità. Massimizzare la soddisfazione dell'utente, attraverso la tempestiva erogazione delle sovvenzioni							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 80% delle richieste documentate pervenute in ciascun anno di riferimento						
	Arco temporale di riferimento	2020 - 2022						
	Centro di responsabilità	CdA						
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)						
INDICATORE 3.1	Riduzione del numero dei giorni di lavorazione delle pratiche							
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	Giorni intercorrenti tra la data di protocollazione e la data di conclusione della lavorazione finalizzata alla delibera del CdA che ne autorizza la liquidazione						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2018	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso nell'anno 2022
	numerico	giorni	85-85=0	Sifop	84	83	82	81

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2019	Risultato raggiunto nell'anno 2020
	Numerico	giorni	85-85=0	Sifop	84	82

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 4	ATTUARE LE DISPOSIZIONI NORMATIVE IN TEMA DI ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA E LE MISURE CONTENUTE NEL PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E LA TRASPARENZA (P.T.P.C.T)							
Descrizione sintetica	L'obiettivo è finalizzato a garantire gli adempimenti previsti dalla normativa in materia di trasparenza/integrità, nel rispetto dei tempi di pubblicazione e aggiornamento dei contenuti richiesti e a attivare le azioni volte a realizzare quanto contenuto nel P.T.P.C.T.							
Outcome	Garantire la trasparenza delle attività e prevenire il verificarsi di fenomeni corruttivi							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la pubblicazione e l'aggiornamento dei dati e degli atti richiesti dalla normativa in materia di trasparenza e l'attuazione delle misure contenute nel P.T.P.C.T.						
	Arco temporale di riferimento	2020 - 2022						
	Centro di responsabilità	CdA						
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)						
INDICATORE 4.1	Aggiornamento annuale del P.T.P.C.T.							
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	La definizione, attraverso la predisposizione del P.T.P.C.T., delle misure atte a prevenire fenomeni corruttivi e a garantire la trasparenza delle attività svolte in coerenza con la vigente normativa in materia.						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2018	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso nell'anno 2022
	Indicatore binario	SI/NO	Stato di elaborazione del P.T.P.C.T.	Sifop	SI	SI	SI	SI

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2019	Risultato raggiunto nell'anno 2020
	Indicatore Binario	SI/NO	Stato di elaborazione del P.T.P.C.T.	Sifop	SI	SI

INDICATORE 4.2	Monitoraggio del P.T.P.C.T.							
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	Verifica lo stato di avanzamento delle misure adottate coerentemente a quelle contenute nel P.T.P.C.T.						
	Tipologia	Sistema di misurazione	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2018	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso anno 2021	Risultato atteso nell'anno 2022
	Indicatore di realizzazione fisica	%	Verifica del livello di attuazione delle misure contenute nel P.T.P.C.T.	Monitoraggio schede P.T.P.C.T. Sito Fondo Mef	100%	95%≤t≤100%	95%≤t≤100%	95%≤t≤100%

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Sistema di misurazione	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2019	Risultato raggiunto nell'anno 2020
	Indicatore di realizzazione fisica	%	Verifica del livello di attuazione delle misure contenute nel P.T.P.C.T.	Monitoraggio schede P.T.P.C.T. Sito Fondo Mef	100%	100%

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)			
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)			
OBIETTIVO STRATEGICO 5	REALIZZAZIONE DEL NUOVO SISTEMA INFORMATICO SIFOP E INTEGRAZIONE CON SIFOPWEB PER LA GESTIONE DELLE ISTANZE TRASMESSE DAGLI ISCRITTI			
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4, comma 3 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di Amministrazione			
Outcome	Regolarità nel processo di acquisizione informatica della documentazione trasmessa dagli iscritti			
	Descrizione	L'obiettivo prevede il completamento dello studio di fattibilità per la realizzazione del nuovo applicativo informatico al fine di adeguarlo agli attuali standard di qualità e sicurezza e di predisporlo all'acquisizione informatica della documentazione trasmessa dagli iscritti, nell'ottica di un eventuale futuro sviluppo del sistema informatico in termini di dematerializzazione della procedura di acquisizione.		
	Arco temporale di riferimento	2020-2022		
	Centro di responsabilità	CdA		
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale- stipendio)		
INDICATORE 5.1	Grado di realizzazione del nuovo Sistema Informatico SIFOP integrato con SIFOPWEB			
	Cosa misura	La realizzazione dello studio di fattibilità e l'effettiva implementazione del nuovo sistema informatico		
	Tipologia	Unità di misura	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso anno 2021
	Indicatore di realizzazione fisica	% di realizzazione	Completamento studio di fattibilità e eventuale avvio del nuovo Sistema Informatico del Fondo di Previdenza (SIFOP) e integrazione con SIFOPWEB	Implementazione del nuovo Sistema Informatico del Fondo di Previdenza (SIFOP) integrato con SIFOPWEB
				Studio e implementazione procedure per la dematerializzazione e implementazione applicativo SIFOPWEB su dispositivi di tipo mobile (Android e Ios)

	Tipologia	Sistema di misurazione	Risultato raggiunto nell'anno 2020
INDICATORE (Consuntivo)	Indicatore di realizzazione fisica	% di realizzazione	Nel corso del 2020, per cause esogene e di natura straordinaria legate all'emergenza pandemica, non è stato realizzato il previsto studio di fattibilità per l'innovazione tecnologica del sistema informatico in uso. In tale ambito, in particolare, anche sulla base di valutazioni inerenti ai rischi contingenti legati alle attività svolte da remoto, si è inteso procedere alla realizzazione di significative e fondamentali attività per il ripristino del sistema informatico (c.d. <i>disaster recovery</i>), definendo al riguardo l'insieme delle misure tecnologiche e organizzative necessarie al ripristino dell'infrastruttura, del sistema e dei singoli dati per far fronte a emergenze o accadimenti che possano intaccare e incidere la normale operatività di sistema. Le iniziative del triennio in esame sono state riprogrammata per il triennio successivo (2021 – 2023).

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2020

RISCOSSIONI	(+)	367.784.009,39
PAGAMENTI	(-)	341.705.749,46
DIFFERENZA		26.078.259,93
RESIDUI ATTIVI	(+)	27.021.468,18
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.384.405,95
DIFFERENZA		23.637.062,23
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		49.715.322,16
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI	0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	0,00

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**ANNO 2020**

ACCERTAMENTI	
	ANNO 2020
Titolo I	204.062.009
Titolo II	63.377.820
Titolo III	-
Titolo IV	127.365.648
Totale	394.805.477

IMPEGNI	
	ANNO 2020
Titolo I	213.461.843
Titolo II	4.262.664
Titolo III	-
Titolo IV	127.365.648
Totale	345.090.155

AVANZO DI COMPETENZA	49.715.322
-----------------------------	-------------------

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6 D.M. 1° ottobre 2013	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
Missione 025 - Politiche previdenziali			
Programma: 001 - Indennità aggiuntiva di fine rapporto a favore degli iscritti al Fondo (Art. 4 n.1 del D.P.R. 1034/84)			
Totale programma 025.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		172.270.813	172.270.813
Programma: 002 Anticipazione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto (Art. 4 n. 2 del D.P.R. 1034/84)			
Totale programma 025.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		4.511.650	4.511.650
Programma: 003 Sovvenzioni, contributi e altre prestazioni assistenziali a favore degli iscritti (art. 4 n. 3 del D.P.R. 1034/84)			
Totale programma 025.003 - Gruppo COFOG: 10.4 - Protezione sociale - Famiglia		35.980.780	35.980.780
Programma: 004 Immobilizzazioni finanziarie a garanzia delle prestazioni			
Totale programma 025.004 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		4.247.000	4.247.000
Totale Missione 025		217.010.243	217.010.243
Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
Programma: 002 Indirizzo politico (Art. 5 lett. e) D.P.R. 1034/84)			
Totale programma 032.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		32.670	32.400
Programma: 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza (Art. 5 lett. e) D.P.R. 1034/84)			
Totale programma 032.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		681.593	351.139
Totale Missione 032		714.263	383.539
Missione 099 - Servizi conto terzi e partite di giro			
Programma: 001 Partite di giro			
Totale programma 099.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		127.365.649	129.376.030
Programma: 002 Servizi conto terzi			
Totale programma 099.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia			
Totale Missione 099		127.365.649	129.376.030
Totale Spese		345.090.155	346.769.812

Livello1	Livello2	descrizione	capitolo	articolo	descrizione	Livello1	Livello2	Livello3	Livello4	Livello5	Descrizione
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10101	0	SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	1	3	2	1	2	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10103	0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	1	3	2	1	8	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10201	0	ONERI PERSONALE ENTE	1	1	1	1	3	Straordinario per il personale a tempo indeterminato
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10202	0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	1	1	2	1	999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10203	0	INCENTIVI AL PERSONALE	1	1	1	1	4	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10401	0	ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE	1	3	1	1	1	Giornali e riviste
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10401	1	ACQUISTO LIBRI	1	3	1	1	2	Pubblicazioni
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10402	0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1	3	1	2	1	Carta, cancelleria e stampati
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10402	1	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	1	3	1	2	6	Materiale informatico

1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10402	2	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	1	3	1	2	999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10403	0	SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	1	3	2	19	1	Gestione e manutenzione applicazioni
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10403	1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	1	3	2	7	6	Licenze d'uso per software
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10404	0	SPESE PER COMMISSIONI	1	3	2	99	5	Spese per commissioni e comitati dell'Ente
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10405	0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	1	3	2	13	2	Servizi di pulizia e lavanderia
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10406	0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	1	3	2	9	8	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10407	0	SPESE POSTALI	1	3	2	16	2	Spese postali
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10408	0	SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI	1	3	2	5	1	Telefonia fissa
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10408	1	SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI	1	3	2	5	2	Telefonia mobile
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10410	0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	1	3	2	5	4	Energia elettrica
1	1	TITOLO I - USCITE	10411	0	SPESE RISCALDAMENTO	1	3	2	5	6	Gas

		CORRENTI									
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10412	0	ONORARI E COMPENSI	1	3	2	10	1	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10413	0	SPESE DI TRASPORTO	1	3	2	13	3	Trasporti, traslochi e facchinaggio
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10414	0	ASSICURAZIONI	1	10	4	99	999	Altri premi di assicurazione n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10415	0	SPESE ACQUA	1	3	2	5	5	Acqua
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10416	0	SPESE VIGILANZA	1	3	2	13	1	Servizi di sorveglianza e custodia
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10417	0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	1	3	2	7	8	Noleggi di impianti e macchinari
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10418	0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	1	3	2	9	4	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10501	0	SPESE INDENNITA'	1	4	2	1	2	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10502	0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	1	4	2	1	2	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10503	0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	1	4	2	1	999	Altri sussidi e assegni

1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10503	1	BORSE DI STUDIO	1	4	2	3	1	Borse di studio
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10601	0	SPESE DIVERSE	1	3	2	16	999	Altre spese per servizi amministrativi
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10702	0	SPESE E COMM.NI BANCARIE	1	3	2	17	1	Commissioni per servizi finanziari
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10801	0	IMPOSTE E TASSE	1	2	1	99	999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10801	1	IMPOSTE E TASSE TARI	1	2	1	6	1	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10802	0	IRAP	1	2	1	1	1	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10901	0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	1	9	99	4	1	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10904	0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	1	5	1	15	1	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	10905	0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	1	8	99	1	999	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	11001	0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	1	10	5	4	1	Oneri da contenzioso
1	1	TITOLO I -	11003	0	ONERI STRAORDINARI	1	10	99	99	999	Altre spese correnti

		USCITE CORRENTI									n.a.c.
1	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	11005	0	SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08	1	3	2	18	1	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21101	0	ACQUISTO IMMOBILI	2	2	1	9	1	Fabbricati ad uso abitativo
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21102	0	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	2	5	99	99	999	Altre spese in conto capitale n.a.c.
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21201	0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	2	2	1	4	2	Impianti
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21202	0	RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI	2	5	99	99	999	Altre spese in conto capitale n.a.c.
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21203	0	ACQUISTO AUTOMEZZI	2	2	1	1	1	Mezzi di trasporto stradali
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21204	0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	2	2	1	6	1	Macchine per ufficio
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO	21205	0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	2	2	1	3	1	Mobili e arredi per ufficio

		CAPITALE									
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21207	0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	2	2	3	2	1	Sviluppo software e manutenzione evolutiva
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21303	0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	3	1	4	1	1	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	21305	0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	3	1	2	2	1	Acquisizioni di quote di altri fondi comuni di investimento
1	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	31401	0	PAGAMENTO DEBITI	2	4	1	4	1	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42101	0	RITENUTE ERARIALI	7	1	2	1	1	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42102	0	RITENUTE PREV.LI	7	1	2	2	1	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42103	0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT)	7	1	99	99	999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.

1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42104	0	TRATTENUTE C/TERZI	7	1	2	99	999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42106	0	PARTITE IN SOSPESO	7	1	99	1	1	Spese non andate a buon fine
1	4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	42107	0	Trasferimento interno fondi	7	1	99	99	999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.

PIANO DEI CONTI INTEGRATO - SCHEMA DI RACCORDO CON IL BILANCIO DEL FONDO

PIANO FINANZIARIO D.P.R. 132/2013

BILANCIO DEL FONDO DI PREVIDENZA

ENTRATE

Livello	Codifica	Descrizione	Livello	Codifica	Descrizione	Capitoli
I	2.00.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	I		Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	II	1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
III	2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amm.ni pubbliche	III	1.1.2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
IV	2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amm.ni centrali	IV	1.1.2.1	Trasferimenti da parte dello Stato	
V	2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri		(DAF)	Proventi ex art. 5 e 6 L. 734/73	10101
					Quote prov. Sanz. Pec. DPR 600/73	10102
					Quote prov. Sanz. Pec. DPR 633/724	10103
					Proventi ex art.9 c. 33 DL 78/2010	10106
V	2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie fiscali			Proventi A.A.M.S. art. 1c 544 L.266/05	10105
				(Dogane)	Proventi ex art. 5 e 6 L. 734/73	10101 .1
II	3.03.00.00.000	INTERESSI ATTIVI	III	1.1.3	Altre entrate	
III	3.03.01.00.000	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZ. A BREVE	IV	1.1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	
IV	3.03.03.00.000	Altri interessi attivi			Interessi su depositi	20802
V	3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi	III	1.1.3	Altre entrate	
III	3.04.99.00.000	Entrate da redditi da capitale	IV	1.1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	
IV	3.04.99.99.000	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.			Interessi su titoli	20801
V	3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	III	1.1.3	Altre entrate	
III	3.05.99.00.000	Entrate correnti n.a.c.	IV	1.1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite cor.	
IV	3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.			Poste correttive delle spese	20901
V	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.			Ritenute dietimi a terzi per interessi su titoli	20902
			IV	1.1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	
					Entrate diverse	20601
					Entrate eventuali	21001
					Interessi art. 6 DPR 21.12.84	21002

I	5.00.00.00.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	I		Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	II	1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
III	5.01.02.00.000	Alienazione di quote di fondi com.d'inv.	III	1.2.1	Entrate per alienaz beni patrim. E riscoss.cred.	
IV	5.01.02.01.000	Alienazione di quote di fondi immobiliari	IV	1.2.1.3	Realizzo di valori mobiliari	
V	5.01.02.01.001	Alienazione di quote di fondi immobiliari			Disinvestimenti finanziari	21305
III	5.01.04.00.000	Alien. di titoli obbligaz. a medio-lungo termine				
IV	5.01.04.01.000	Alien.di tit.obb. A m/l term. Emessi da Am. Cent.				
V	5.01.04.01.001	Alien.di tit.obb. A m/l term. Emessi da Am.cent.			Vendita titoli di Stato	21303
II	5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanz.				
III	5.04.03.00.000	Altre ent.per riduz.di altre att. fin.verso altre imp.				
IV	5.04.03.99.000	Altre ent.per riduz.di altre att. fin.verso altre imp.				
V	5.04.03.99.999	Altre ent.per riduz.di altre att. fin.verso altre imp.			Disinvestimenti finanziari	21305 .1
II	5.02.00.00.000	Riscossione di crediti a breve termine				
III	5.02.07.00.000	Risc.di cred a breve term.a tasso non ag.da famiglie				
IV	5.02.07.01.000	Risc.di cred a breve term.a tasso non ag.da famiglie	IV	1.2.1.4	Riscossione di crediti	
V	5.02.07.01.001	Risc.di cred a breve term.a tasso non ag.da famiglie			Crediti diversi	31401
I	9.00.00.00.000	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
II	9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro		1.4	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	
III	9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente		1.4.1	Entrate aventi natura di partite di giro	
IV	9.01.02.01.000	Ritenute erar. su redditi da lav.dip.per conto terzi		1.4.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro	
V	9.01.02.010.001	Ritenute erar.su redditi da lav.dip.per conto terzi			Ritenute erariali	42201
IV	9.01.02.02.000	Riten.previd.e assist.su redd.da lav.dip.per c/terzi				
V	9.01.02.02.001	Riten.previd.e assist.su redd.da lav.dip.per c/terzi			Ritenute previdenziali	42202
IV	9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dip.per conto di terzi				
V	9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dip.per conto di terzi			Trattenute conto terzi	42204
III	9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro				
IV	9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine				
V	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine			Partite in sospeso	42206
IV	9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse				
V	9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse			Ritenuta per scissione Contabile IVA	42203
					Trasferimento interno fondi	42207

PIANO DEI CONTI INTEGRATO - SCHEMA DI RACCORDO CON IL BILANCIO DEL FONDO

PIANO FINANZIARIO D.P.R. 132/2013			BILANCIO DEL FONDO DI PREVIDENZA			
USCITE						
Livello	Codifica	Descrizione	Livello	Codifica	Descrizione	Capitoli
I	1.00.00.00.000	SPESE CORRENTI	I		Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	II	1.1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	
III	1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	III	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	IV	1.1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	
V	1.01.01.01.003	Straordinario per il pers.a tempo indetermin.			Oneri personale Ente	10201
V	1.01.01.01.004	Indennità ed altri comp,esclusi i rimb.spese per miss.,corrisposti al pers. a tempo indeter.			Incentivi al personale	10203
III	1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'Ente	III	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente	IV	1.1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	
V	1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.			Oneri a carico dell'Ente	10202
III	1.02.01.00.000	Imposte,tasse e prov. assimilati a carico Ente	III	1.1.2	Interventi diversi	
IV	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive	IV	1.1.2.4	Oneri tributari	
V	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive			IRAP	10802
III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e prov. assimilati a carico Ente	IV	1.1.2.4	Oneri tributari	
IV	1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltim. rifiuti solidi urbani			Imposte e tasse TARI	10801 .1
V	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltim. rifiuti solidi urbani				
IV	1.02.01.06.000	Imp.,tasse e prov.assimi.a carico dell'ente n.a.c.			Imposte e tasse	10801
V	1.02.01.06.001	Imp.,tasse e prov.assimi.a carico dell'ente n.a.c.				
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	III	1.1.1	Funzionamento	
III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni	IV	1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	
IV	1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni			Acquisto libri e riviste	10401
V	1.03.01.01.002	Pubblicazioni			Acquisto libri	10401.1
IV	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo				

V	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	Acquisto materiali di consumo	10402
V	1.03.01.02.006	Materiale informatico	Acquisto materiali di consumo informatico	10402 .1
V	1.03.01.02.999	Altri beni di consumo n.a.c.	Acquisto materiali di consumo n.a.c.	10402 .2
III	1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	III 1.1.1 Funzionamento	
IV	1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amm.ne	IV 1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente	
V	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amm.ne -Indennità	Spese di funz. Consiglio di Amministrazione	10101
			Spese di funz. Collegio dei Revisori	10103
IV	1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per fornitura obbligatoria	IV 1.1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci	
V	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per fornitura obbligatoria	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	11006
IV	1.03.02.05.000	Utenze e canoni	IV 1.1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	
V	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	Spese telefoniche per apparecchi fissi	10408
V	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	Spese telefoniche per apparecchi mobili	10408 .1
V	1.03.02.05.004	Energia elettrica	Spese energia elettrica	10410
V	1.03.02.05.005	Acqua	Spese acqua	10415
V	1.03.02.05.006	Gas	Spese riscaldamento	10411
IV	1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi		
V	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	Licenze d'uso per software	10403
V	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	Spese per noleggio macchinari	10417
IV	1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		
V	1.03.02.09.004	Manutenzione ord. e ripar.di impianti e macc.	Spese man. Ord. Impianti e macchinari	10418
V	1.03.02.09.008	Manutenzione ord. e ripar.di beni immobili	Spese manutenzione locali	10406
IV	1.03.02.10.000	Consulenze		
V	1.03.02.10.001	Incarichi libero prof.di studi, ricerca e consul.	Onorari e compensi	10412
IV	1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		
V	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	Spese vigilanza	10416
V	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	Spese pulizia e facchinaggio	10405
V	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	Spese di trasporto	10413

IV	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi		
V	1.03.02.16.002	Spese postali	Spese postali	10407
V	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	Spese diverse	10601
IV	1.03.02.17.000	Servizi finanziari		
V	1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	Spese e commissioni bancarie	10702
IV	1.03.02.18.000	Servizi sanitari		
V	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	Spese obbligatorie ai sensi del D.Lgs 81/08	11005
IV	1.03.02.16.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni		
V	1.03.02.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	Spese gestione servizi informatici	10403
IV	1.03.02.99.000	Altri servizi		
V	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'ente	Spese per commissioni	10404
III	1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amm.ni Pubbliche		
IV	1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amm.ni Centrali	1.1.2	Interventi diversi
V	1.04.01.01.020	Trasf. Correnti al M.ro dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.1.2.3	Oneri derivanti da provvedimenti legislativi
VI		Art. 61 comma 17 D.L. n. 112/2008 conv. L.n. 133/2008		Oneri der.da provv.leg.art.61 c.17 L.133/2008 11002
VI		Art. 67 comma 6 D.L. n. 112/2008 conv. L.n. 133/2008		Oneri der.da provv.leg.art.67 c.6 L.112/2009 11002 .1
VI		Art. 6 comma 21 D.L. n. 78/2010 conv. L.n. 122/2010		Oneri der.da provv.leg.art.6 c.21 DL 78/2010 11002 .2
VI		Art. 8 comma 3 D.L. n. 85/2012 conv. L.n. 135/2012		Oneri der.da provv.leg.art.8 c.3 DL 95/2012 11002 .3
VI		Art. 50 comma 3 D.L. n. 66/2014 conv. L.n. 89/2014		Oneri der.da provv.leg.art.50 c.3 DL 66/2014 11002 .4
III	1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a famiglie		
IV	1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	1.1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali
V	1.04.02.01.002	Liquidazione per fine rapporto di lavoro		Spese indennità 10501
				Anticipazioni su indennità 10502
V	1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni		Sovvenzioni e contributi 10503
IV	1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca		
V	1.04.02.03.001	Borse di studio	Borse di studio	10503 .1
II	1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi		
III	1.05.01.00.000	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzione		

IV	1.05.01.15.000	Ritenute sugli interessi e su altri red.da capitale	1.1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	
V	1.05.01.15.001	Ritenute sugli interessi e su altri red.da capitale		Ritenute su interessi titoli	10904
II	1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale			
III	1.08.99.00.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.			
IV	1.08.99.01.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.			
V	1.08.99.01.999	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.		Dietimi a terzi per interessi su titoli	10905
III	1.09.99.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate			
IV	1.09.99.04.000	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	
V	1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso		Restituzione e rimborsi diversi	10901
II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti			
	1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti			
	1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	
	1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.		Fondo di riserva per spese impreviste	10906
III	1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	1.1.1	Funzionamento	
IV	1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	
V	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.		Assicurazioni	10414
III	1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcim. ed indennizzi			
IV	1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	
V	1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso		Spese per liti e risarcimenti	11001
III	1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.			
IV	1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.			
V	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.		Oneri straordinari	11003
I	2.00.00.00.000	USCITE IN CONTO CAPITALE	I	Centro di Responsabilità Amministrativo	
II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	II	1.2	TITOLO II -USCITE IN CONTO CAPITALE
III	2.02.01.00.000	Beni materiali	III	1.2.1	Investimenti
IV	2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile,di sic. e o.p.	IV	1.2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
V	2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali		Acquisto automezzi	21203

IV	2.02.01.03.000	Mobili e arredi				
V	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio		Acquisto mobili e materiali	21205	
IV	2.02.01.04.000	Impianti e macchinari				
V	2.02.01.04.001	Impianti		Acquisto impianti e attrezzature	21201	
IV	2.02.01.06.000	Macchine per ufficio				
V	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio		Acquisto macchine elettroniche	21204	
IV	2.02.01.09.000	Beni immobili	IV	1.2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole	
V	2.02.01.09.001	Beni immobili n.a.c.			Acquisto immobili	21101
III	2.02.03.00.000	Beni immateriali				
IV	2.02.03.02.000	Software	IV	1.2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	
V	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva			Altri costi immateriali	21207
V	2.02.03.02.002	Acquisto software			Acquisto software	21206
II	2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		1.2.2	Oneri comuni	
III	2.04.01.00.000	Altri trasf. in c/capitale per ass.di debiti		1.2.2.5	Estinzione debiti diversi	
IV	2.04.01.04.000	Altri trasf. in c/capitale per ass.di debiti di org.int.			Pagamento debiti	31401
V	2.04.01.04.001	Altri trasf. in c/capitale per ass.di debiti di org.int.				
III	2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.		1.2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole	
IV	2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.			Manutenzione straordinaria immobili	21102
V	2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.		1.2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	
					Manutenzione straordinaria impianti	21202
I	3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie				
II	3.01.00.00.000	Acquisizione di attività finanziarie				
III	3.01.02.00.000	Acquisizione di quote di fondi comuni				
IV	3.01.02.02.000	Acquisizione di quote di altri fondi comuni		1.2.1.3	Partecipazioni e acquisto di beni mobiliari	
V	3.01.02.02.001	Acquisizione di quote di altri fondi comuni			Acquisto titoli diversi	21305
III	3.01.04.00.000	Acquisi. di titoli obbl.medio-lungo term.				
IV	3.01.04.01.000	Acq. di titoli obbl.me-lun.term.da am.cent.				
V	3.01.04.01.001	Acq. di titoli obbl.me-lun.term.da am.cent.			Acquisto titoli di Stato	21303

I	7.00.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
II	7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.4	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	
III	7.01.02.00.000	Vers.ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.4.1	Entrate aventi natura di partite di giro	
IV	7.01.02.01.000	Vers.rit.erariali su redditi da lav.dip.per conto terzi	1.4.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro	
V	7.01.02.01.001	Vers.riten. Erar.su redditi da lav.dip.per conto terzi		Ritenute erariali	42101
IV	7.01.02.02.000	Ver.riten.previd.e ass.su redd.da lav.dip.perc/terzi		Ritenute previdenziali	42102
V	7.01.02.02.001	Ver.riten.previd.e ass.su redd.da lav.dip.perc/terzi			
IV	7.01.02.99.000	Altri ver. ritenute al personale dip.per conto di terzi		Trattenute conto terzi	42104
V	7.01.02.99.999	Altri ver. ritenute al personale dip.per conto di terzi			
III	7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro			
IV	7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine		Partite in sospeso	42106
V	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine			
IV	7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro diverse		Ritenuta per sciss.Contab IVA	42103
V	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro diverse		Trasferimento interno fondi	42107

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.2.01.01.01.01	Trasferimenti correnti da Ministeri	-	142.510.000,00 166.596.023,00	142.510.000,00 150.207.307,00	- -
cap. 10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	-	55.310.000,00 44.714.670,00	55.310.000,00 44.714.670,00	- -
cap. 10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	-	58.500.000,00 69.509.848,00	58.500.000,00 69.509.848,00	- -
cap. 10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	-	15.500.000,00 19.594.073,00	15.500.000,00 19.594.073,00	- -
cap. 10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010	-	13.200.000,00 32.777.432,00	13.200.000,00 16.388.716,00	- -
E.2.01.01.01.05	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	737.970,03	900.000,00 660.000,00	1.600.000,00 150.000,00	- 737.970,03
cap. 10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	737.970,03	900.000,00 660.000,00	1.600.000,00 150.000,00	-737.970,03 737.970,03
E.2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	737.970,03	143.410.000,00 167.256.023,00	144.110.000,00 150.357.307,00	- 737.970,03
E.2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	737.970,03	143.410.000,00 167.256.023,00	144.110.000,00 150.357.307,00	- 737.970,03
E.2.01	Trasferimenti correnti	737.970,03	143.410.000,00 167.256.023,00	144.110.000,00 150.357.307,00	- 737.970,03
E.2	Trasferimenti correnti	737.970,03	143.410.000,00 167.256.023,00	144.110.000,00 150.357.307,00	- 737.970,03
E.3.03.03.04.01	Interessi attivi da depositi bancari o postali	363.771,60	236.800,00 846.377,54	600.233,02 325.086,83	- 363.771,60
cap. 20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	363.771,60	236.800,00 846.377,54	600.233,02 325.086,83	-363.771,60 363.771,60

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.3.03.03.04	Interessi attivi da depositi bancari o postali	363.771,60	236.800,00 846.377,54	600.233,02 325.086,83	- 363.771,60
E.3.03.03	Altri interessi attivi	363.771,60	236.800,00 846.377,54	600.233,02 325.086,83	- 363.771,60
E.3.03	Interessi attivi	363.771,60	236.800,00 846.377,54	600.233,02 325.086,83	- 363.771,60
E.3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	93.454.348,56	26.238.227,00 29.997.263,94	196.285.537,47 20.396.990,19	- 12.092.092,59
cap. 20801.0	INTERESSI SU TITOLI	93.454.348,56	26.238.227,00 29.997.263,94	196.285.537,47 20.396.990,19	-93.454.348,56 12.092.092,59
E.3.04.99.99	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	93.454.348,56	26.238.227,00 29.997.263,94	196.285.537,47 20.396.990,19	- 12.092.092,59
E.3.04.99	Altre entrate da redditi da capitale	93.454.348,56	26.238.227,00 29.997.263,94	196.285.537,47 20.396.990,19	- 12.092.092,59
E.3.04	Altre entrate da redditi da capitale	93.454.348,56	26.238.227,00 29.997.263,94	196.285.537,47 20.396.990,19	- 12.092.092,59
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	-	3.130.000,00 5.297.504,95	3.133.401,20 5.297.504,95	- -
cap. 20601.0	ENTRATE DIVERSE	-	100.000,00 117.333,23	103.401,20 117.333,23	- -
cap. 20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	-	30.000,00 22.146,48	30.000,00 22.146,48	- -
cap. 21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	-	3.000.000,00 5.158.025,24	3.000.000,00 5.158.025,24	- -
E.3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.	-	3.130.000,00 5.297.504,95	3.133.401,20 5.297.504,95	- -
E.3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	-	3.130.000,00 5.297.504,95	3.133.401,20 5.297.504,95	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competenza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.3.05	Rimborsi e altre entrate correnti	-	3.130.000,00 5.297.504,95	3.133.401,20 5.297.504,95	- -
E.3	Entrate extratributarie	93.818.120,16	29.605.027,00 36.141.146,43	200.019.171,69 26.019.581,97	- 12.455.864,19
E.5.01.04.01.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	-	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- -
cap. 21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO	-	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- -
E.5.01.04.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	-	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- -
E.5.01.04.03.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	-	260.000.000,00 63.377.820,34	260.000.000,00 63.377.820,34	- -
cap. 21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	-	260.000.000,00 63.377.820,34	260.000.000,00 63.377.820,34	- -
E.5.01.04.03	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	-	260.000.000,00 63.377.820,34	260.000.000,00 63.377.820,34	- -
E.5.01.04	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	320.000.000,00 63.377.820,34	320.000.000,00 63.377.820,34	- -
E.5.01	Alienazione di attività finanziarie	-	320.000.000,00 63.377.820,34	320.000.000,00 63.377.820,34	- -
E.5.02.07.01.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	25.974,44	- -	53.698,88 -	- -
cap. 31401.0	CREDITI DIVERSI	25.974,44	- -	53.698,88 -	-25.974,44 -
E.5.02.07.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	25.974,44	- -	53.698,88 -	- -
E.5.02.07	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	25.974,44	- -	53.698,88 -	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.5.02	Riscossione crediti di breve termine	25.974,44	-	53.698,88	-
E.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	25.974,44	320.000.000,00 63.377.820,34	320.053.698,88 63.377.820,34	-
E.9.01.02.01.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	47.300.000,00 47.092.196,02	47.300.000,00 47.092.196,02	-
cap. 42201.0	RITENUTE ERARIALI	-	47.300.000,00 47.092.196,02	47.300.000,00 47.092.196,02	-
E.9.01.02.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	47.300.000,00 47.092.196,02	47.300.000,00 47.092.196,02	-
E.9.01.02.02.01	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00 2.343,30	50.000,00 2.343,30	-
cap. 42202.0	RITENUTE PREV.LI	-	50.000,00 2.343,30	50.000,00 2.343,30	-
E.9.01.02.02	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00 2.343,30	50.000,00 2.343,30	-
E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	338,58	420.000,00 40.235,28	420.677,16 40.130,40	-
cap. 42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	338,58	420.000,00 40.235,28	420.677,16 40.130,40	-338,58 338,58
E.9.01.02.99	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	338,58	420.000,00 40.235,28	420.677,16 40.130,40	- 338,58
E.9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	338,58	47.770.000,00 47.134.774,60	47.770.677,16 47.134.669,72	- 338,58
E.9.01.99.03.01	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	-	2.700.000,00 1.003.356,50	2.700.968,00 1.002.273,66	-
cap. 42206.0	PARTITE IN SOSPESO	-	2.700.000,00 1.003.356,50	2.700.968,00 1.002.273,66	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.9.01.99.03	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	-	2.700.000,00 1.003.356,50	2.700.968,00 1.002.273,66	- -
E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	-	150.070.000,00 79.227.516,70	150.070.000,00 79.227.516,70	- -
cap. 42203.0	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	-	70.000,00 27.516,70	70.000,00 27.516,70	- -
cap. 42207.0	trasferimento interno fondi	-	150.000.000,00 79.200.000,00	150.000.000,00 79.200.000,00	- -
E.9.01.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse	-	150.070.000,00 79.227.516,70	150.070.000,00 79.227.516,70	- -
E.9.01.99	Altre entrate per partite di giro	-	152.770.000,00 80.230.873,20	152.770.968,00 80.229.790,36	- -
E.9.01	Entrate per partite di giro	338,58	200.540.000,00 127.365.647,80	200.541.645,16 127.364.460,08	- 338,58
E.9	Entrate per conto terzi e partite di giro	338,58	200.540.000,00 127.365.647,80	200.541.645,16 127.364.460,08	- 338,58
TOTALE GENERALE		94.582.403,21	693.555.027,00 394.140.637,57	864.724.515,73 367.119.169,39	- 13.194.172,80

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
25	01	U.1.04.02.01.02	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	- 172.270.812,51	172.271.622,00 -	172.271.622,00 -	- 172.270.812,51
		<i>cap.</i> 10501.0	<i>SPESE INDENNITA'</i>	- 172.270.812,51	172.271.622,00 -	172.271.622,00 -	- 172.270.812,51
25	02	U.1.04.02.01.02	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	- 4.511.650,00	4.523.601,00 -	4.523.601,00 -	- 4.511.650,00
		<i>cap.</i> 10502.0	<i>ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'</i>	- 4.511.650,00	4.523.601,00 -	4.523.601,00 -	- 4.511.650,00
25	03	U.1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni	- 35.980.799,71	35.984.903,00 -	35.984.903,00 -	- 35.980.799,71
		<i>cap.</i> 10503.0	<i>SOVVENZIONI E CONTRIBUTI</i>	- 35.980.799,71	35.984.903,00 -	35.984.903,00 -	- 35.980.799,71
		U.1.04.02.01	Interventi previdenziali	- 212.763.262,22	212.780.126,00 -	212.780.126,00 -	- 212.763.262,22
		U.1.04.02	Trasferimenti correnti a Famiglie	- 212.763.262,22	212.780.126,00 -	212.780.126,00 -	- 212.763.262,22
		U.1.04	Trasferimenti correnti	- 212.763.262,22	212.780.126,00 -	212.780.126,00 -	- 212.763.262,22
		U.1	Spese correnti	- 212.763.262,22	212.780.126,00 -	212.780.126,00 -	- 212.763.262,22
25	04	U.3.01.04.01.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	- 4.247.000,00	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- 4.247.000,00
		<i>cap.</i> 21303.0	<i>ACQUISTO TITOLI DI STATO</i>	- 4.247.000,00	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- 4.247.000,00
		U.3.01.04.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	- 4.247.000,00	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- 4.247.000,00
25	04	U.3.01.04.03.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	- -	260.000.000,00 -	260.000.000,00 -	- -
		<i>cap.</i> 21305.0	<i>ACQUISTO TITOLI DIVERSI</i>	- -	260.000.000,00 -	260.000.000,00 -	- -
		U.3.01.04.03	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	- -	260.000.000,00 -	260.000.000,00 -	- -

		U.3.01.04	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	320.000.000,00	320.000.000,00	-
				4.247.000,00	-	-	4.247.000,00
		U.3.01	Acquisizioni di attività finanziarie	-	320.000.000,00	320.000.000,00	-
				4.247.000,00	-	-	4.247.000,00
		U.3	Spese per incremento attività finanziarie	-	320.000.000,00	320.000.000,00	-
				4.247.000,00	-	-	4.247.000,00
32	02	U.1.01.01.01.01	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.350,00	35.640,00	36.990,00	-
				15.930,00	-	1.350,00	14.310,00
	<i>cap.</i>	<i>SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE</i>		1.350,00	35.640,00	36.990,00	-1.350,00
	<i>10101.0</i>			15.930,00	-	1.350,00	14.310,00
		U.1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	1.350,00	35.640,00	36.990,00	-
				15.930,00	-	1.350,00	14.310,00
		U.1.01.01	Retribuzioni lorde	1.350,00	35.640,00	36.990,00	-
				15.930,00	-	1.350,00	14.310,00
		U.1.01	Redditi da lavoro dipendente	1.350,00	35.640,00	36.990,00	-
				15.930,00	-	1.350,00	14.310,00
32	02	U.1.03.02.01.08	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	810,00	25.920,00	26.730,00	-
				16.740,00	-	810,00	15.930,00
	<i>cap.</i>	<i>SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI</i>		810,00	25.920,00	26.730,00	-810,00
	<i>10103.0</i>			16.740,00	-	810,00	15.930,00
		U.1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	810,00	25.920,00	26.730,00	-
				16.740,00	-	810,00	15.930,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.1.03.02	Acquisto di servizi	810,00 16.740,00	25.920,00 -	26.730,00 810,00	- 15.930,00
		U.1.03	Acquisto di beni e servizi	810,00 16.740,00	25.920,00 -	26.730,00 810,00	- 15.930,00
32	03	U.1.01.01.01.03	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	849,52 56.430,00	56.430,00 -	57.452,22 849,52	- 24.771,70
<i>cap.</i> 10201.0	ONERI PERSONALE ENTE			849,52 56.430,00	56.430,00 -	57.452,22 849,52	-849,52 24.771,70
32	03	U.1.01.01.01.04	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	345.000,00 345.000,00	345.000,00 -	690.000,00 -	- -
<i>cap.</i> 10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE			345.000,00 345.000,00	345.000,00 -	690.000,00 -	-345.000,00 -
		U.1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	345.849,52 401.430,00	401.430,00 -	747.452,22 849,52	- 24.771,70
		U.1.01.01	Retribuzioni lorde	345.849,52 401.430,00	401.430,00 -	747.452,22 849,52	- 24.771,70
32	03	U.1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	2.044,91 6.200,58	132.000,00 -	134.044,91 2.044,91	- 6.200,58
<i>cap.</i> 10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE			2.044,91 6.200,58	132.000,00 -	134.044,91 2.044,91	-2.044,91 6.200,58
		U.1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	2.044,91 6.200,58	132.000,00 -	134.044,91 2.044,91	- 6.200,58
		U.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	2.044,91 6.200,58	132.000,00 -	134.044,91 2.044,91	- 6.200,58
		U.1.01	Redditi da lavoro dipendente	347.894,43 407.630,58	533.430,00 -	881.497,13 2.894,43	- 30.972,28
32	03	U.1.02.01.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	925,00 4.932,00	48.000,00 -	48.925,00 925,00	- 4.863,00
<i>cap.</i> 10802.0	IRAP			925,00 4.932,00	48.000,00 -	48.925,00 925,00	-925,00 4.863,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	925,00 4.932,00	48.000,00 -	48.925,00 925,00	- 4.863,00
32	03	U.1.02.01.06.01	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	- 11.486,55	25.000,00 -	25.000,00 -	- 11.486,55
	<i>cap. 10801.1</i>	<i>IMPOSTE E TASSE TARI</i>		- 11.486,55	25.000,00 -	25.000,00 -	- 11.486,55
		U.1.02.01.06	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	- 11.486,55	25.000,00 -	25.000,00 -	- 11.486,55
32	03	U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	- 261,00	25.000,00 -	25.000,00 -	- 261,00
	<i>cap. 10801.0</i>	<i>IMPOSTE E TASSE</i>		- 261,00	25.000,00 -	25.000,00 -	- 261,00
		U.1.02.01.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	- 261,00	25.000,00 -	25.000,00 -	- 261,00
		U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	925,00 16.679,55	98.000,00 -	98.925,00 925,00	- 16.610,55
		U.1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	925,00 16.679,55	98.000,00 -	98.925,00 925,00	- 16.610,55
32	03	U.1.03.01.01.01	Giornali e riviste	- 447,03	1.500,00 -	1.500,00 -	- 447,03
	<i>cap. 10401.0</i>	<i>ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE</i>		- 447,03	1.500,00 -	1.500,00 -	- 447,03
32	03	U.1.03.01.01.02	Pubblicazioni	- -	1.000,00 -	1.000,00 -	- -
	<i>cap. 10401.1</i>	<i>ACQUISTO LIBRI</i>		- -	1.000,00 -	1.000,00 -	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.1.03.01.01	Giornali, riviste e pubblicazioni	-	2.500,00	2.500,00	-
				447,03	-	-	447,03
32	03	U.1.03.01.02.01	Carta, cancelleria e stampati	-	6.500,00	6.500,00	-
				6.213,44	-	-	5.755,94
		<i>cap.</i> 10402.0	<i>ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO</i>	-	6.500,00	6.500,00	-
				6.213,44	-	-	5.755,94
32	03	U.1.03.01.02.06	Materiale informatico	-	2.900,00	2.900,00	-
				2.590,06	-	-	2.590,06
		<i>cap.</i> 10402.1	<i>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO</i>	-	2.900,00	2.900,00	-
				2.590,06	-	-	2.590,06
32	03	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	49,81	2.500,00	2.549,81	-
				1.493,73	-	49,81	1.493,73
		<i>cap.</i> 10402.2	<i>ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.</i>	49,81	2.500,00	2.549,81	-49,81
				1.493,73	-	49,81	1.493,73
		U.1.03.01.02	Altri beni di consumo	49,81	11.900,00	11.949,81	-
				10.297,23	-	49,81	9.839,73
		U.1.03.01	Acquisto di beni	49,81	14.400,00	14.449,81	-
				10.744,26	-	49,81	10.286,76
32	03	U.1.03.02.04.04	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	-	10.000,00	10.000,00	-
				-	-	-	-
		<i>cap.</i> 11006.0	<i>ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA AI SENSI DELLA LEGGE N. 190/2012</i>	-	10.000,00	10.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.03.02.04	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	-	10.000,00	10.000,00	-
				-	-	-	-
32	03	U.1.03.02.05.01	Telefonia fissa	1.090,74	8.000,00	9.071,31	-
				5.136,68	-	1.090,74	4.389,49
		<i>cap.</i> 10408.0	<i>SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI</i>	1.090,74	8.000,00	9.071,31	-1.090,74
				5.136,68	-	1.090,74	4.389,49
32	03	U.1.03.02.05.02	Telefonia mobile	60,94	6.000,00	6.060,94	-
				93,37	-	60,94	42,65
		<i>cap.</i> 10408.1	<i>SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI</i>	60,94	6.000,00	6.060,94	-60,94
				93,37	-	60,94	42,65
				2.320,66	26.500,00	29.064,24	-

32	03	U.1.03.02.05.04	Energia elettrica		13.494,99	-	2.320,65	13.494,99
	<i>cap.</i> 10410.0	<i>SPESE ENERGIA ELETTRICA</i>			2.320,66	26.500,00	29.064,24	-2.320,66
					13.494,99	-	2.320,65	13.494,99
32	03	U.1.03.02.05.05	Acqua		193,90	3.000,00	3.193,90	-
					532,22	-	193,90	452,83
	<i>cap.</i> 10415.0	<i>SPESE ACQUA</i>			193,90	3.000,00	3.193,90	-193,90
					532,22	-	193,90	452,83
32	03	U.1.03.02.05.06	Gas		1.939,65	15.000,00	15.704,22	-
					5.966,24	-	1.939,65	5.194,00
	<i>cap.</i> 10411.0	<i>SPESE RISCALDAMENTO</i>			1.939,65	15.000,00	15.704,22	-1.939,65
					5.966,24	-	1.939,65	5.194,00
		U.1.03.02.05	Utenze e canoni		5.605,89	58.500,00	63.094,61	-
					25.223,50	-	5.605,88	23.573,96
32	03	U.1.03.02.07.06	Licenze d'uso per software		86,62	16.000,00	16.086,62	-
					13.223,68	-	-	13.223,68
	<i>cap.</i> 10403.1	<i>LICENZE D'USO PER SOFTWARE</i>			86,62	16.000,00	16.086,62	-86,62
					13.223,68	-	-	13.223,68
32	03	U.1.03.02.07.08	Noleggi di impianti e macchinari		292,80	6.828,00	6.828,00	-
					899,79	-	292,80	899,79
	<i>cap.</i> 10417.0	<i>SPESE NOLEGGIO MACCHINARI</i>			292,80	6.828,00	6.828,00	-292,80
					899,79	-	292,80	899,79
		U.1.03.02.07	Utilizzo di beni di terzi		379,42	22.828,00	22.914,62	-
					14.123,47	-	292,80	14.123,47
32	03	U.1.03.02.09.04	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari		897,92	16.269,00	17.346,18	-
					9.719,38	-	897,92	4.724,70
	<i>cap.</i> 10418.0	<i>SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI</i>			897,92	16.269,00	17.346,18	-897,92
					9.719,38	-	897,92	4.724,70
32	03	U.1.03.02.09.08	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili		-	30.800,00	30.800,00	-
					-	-	-	-
	<i>cap.</i> 10406.0	<i>SPESE MANUTENZIONE LOCALI</i>			-	30.800,00	30.800,00	-
					-	-	-	-
		U.1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni		897,92	47.069,00	48.146,18	-
					9.719,38	-	897,92	4.724,70
32	03	U.1.03.02.13.01	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza		-	8.000,00	8.000,00	-
					5.607,12	-	-	5.607,12
	<i>cap.</i> 10416.0	<i>SPESE VIGILANZA</i>			-	8.000,00	8.000,00	-
					5.607,12	-	-	5.607,12
32	03	U.1.03.02.13.02	Servizi di pulizia e lavanderia		1.549,40	32.000,00	33.549,40	-
					26.797,30	-	1.549,40	24.134,65
	<i>cap.</i> 10405.0	<i>SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO</i>			1.549,40	32.000,00	33.549,40	-1.549,40
					26.797,30	-	1.549,40	24.134,65
32	03	U.1.03.02.13.03	Trasporti, traslochi e facchinaggio		-	1.000,00	1.000,00	-
					-	-	-	-
	<i>cap.</i> 10413.0	<i>SPESE DI TRASPORTO</i>			-	1.000,00	1.000,00	-
					-	-	-	-
		U.1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		1.549,40	41.000,00	42.549,40	-
					32.404,42	-	1.549,40	29.741,77

32	03	U.1.03.02.16.02	Spese postali	-	10.000,00	10.000,00	-
				131,10	-	-	129,10
	<i>cap.</i> 10407.0	<i>SPESE POSTALI</i>		-	10.000,00	10.000,00	-
				131,10	-	-	129,10
32	03	U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	1.177,30	24.643,00	30.608,80	-
				6.660,03	-	1.177,30	4.952,03
	<i>cap.</i> 10601.0	<i>SPESE DIVERSE</i>		1.177,30	24.643,00	30.608,80	-1.177,30
				6.660,03	-	1.177,30	4.952,03
		U.1.03.02.16	Servizi amministrativi	1.177,30	34.643,00	40.608,80	-
				6.791,13	-	1.177,30	5.081,13
32	03	U.1.03.02.17.01	Commissioni per servizi finanziari	-	29.908,00	29.908,00	-
				79,00	-	-	67,00
	<i>cap.</i> 10702.0	<i>SPESE E COMM.NI BANCARIE</i>		-	29.908,00	29.908,00	-
				79,00	-	-	67,00
		U.1.03.02.17	Servizi finanziari	-	29.908,00	29.908,00	-
				79,00	-	-	67,00
32	03	U.1.03.02.18.01	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	4.371,50	32.000,00	34.450,00	-
				9.543,00	-	4.371,50	7.621,50
	<i>cap.</i> 11005.0	<i>SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08</i>		4.371,50	32.000,00	34.450,00	-4.371,50
				9.543,00	-	4.371,50	7.621,50
		U.1.03.02.18	Servizi sanitari	4.371,50	32.000,00	34.450,00	-
				9.543,00	-	4.371,50	7.621,50
32	03	U.1.03.02.19.01	Gestione e manutenzione applicazioni	2.196,00	9.000,00	11.196,00	-
				2.296,55	-	2.196,00	2.296,55
	<i>cap.</i> 10403.0	<i>SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI</i>		2.196,00	9.000,00	11.196,00	-2.196,00
				2.296,55	-	2.196,00	2.296,55
		U.1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni	2.196,00	9.000,00	11.196,00	-
				2.296,55	-	2.196,00	2.296,55
		U.1.03.02	Acquisto di servizi	16.177,43	284.948,00	302.867,61	-
				100.180,45	-	16.090,80	87.230,08
		U.1.03	Acquisto di beni e servizi	16.227,24	299.348,00	317.317,42	-
				110.924,71	-	16.140,61	97.516,84
32	03	U.1.04.01.01.20	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	-	91.266,00	91.266,00	-
				91.266,00	-	-	91.266,00
	<i>cap.</i> 11002.0	<i>ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008</i>		-	8.800,00	8.800,00	-
				8.800,00	-	-	8.800,00
	<i>cap.</i> 11002.1	<i>ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008</i>		-	34.500,00	34.500,00	-
				34.500,00	-	-	34.500,00
	<i>cap.</i> 11002.2	<i>ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010</i>		-	27.285,00	27.285,00	-
				27.285,00	-	-	27.285,00
	<i>cap.</i> 11002.3	<i>ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.8 c.3 DL 95/2012 conv. L. 135/2012</i>		-	13.787,00	13.787,00	-
				13.787,00	-	-	13.787,00
	<i>cap.</i> 11002.4	<i>ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014</i>		-	6.894,00	6.894,00	-
				6.894,00	-	-	6.894,00
		U.1.04.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	-	91.266,00	91.266,00	-
				91.266,00	-	-	91.266,00
		U.1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	-	91.266,00	91.266,00	-

				91.266,00	-	-	91.266,00
		U.1.04	Trasferimenti correnti	-	91.266,00	91.266,00	-
				91.266,00	-	-	91.266,00
32	03	U.1.08.99.01.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
	<i>cap.</i> 10905.0	<i>DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI</i>		-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.08.99.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.08.99	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.08	Altre spese per redditi da capitale	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
32	03	U.1.09.99.04.01	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
	<i>cap.</i> 10901.0	<i>RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI</i>		-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
32	03	U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	-	622,00	622,00	-
				-	-	-	-
	<i>cap.</i> 10906.0	<i>fondo di riserva per spese impreviste</i>		-	622,00	622,00	-
				-	-	-	-
		U.1.10.01.99	Altri fondi e accantonamenti	-	622,00	622,00	-
				-	-	-	-
		U.1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	622,00	622,00	-
				-	-	-	-
32	03	U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	-	4.000,00	4.000,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40
	<i>cap.</i> 10414.0	<i>ASSICURAZIONI</i>		-	4.000,00	4.000,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40
		U.1.10.04.99	Altri premi di assicurazione n.a.c.	-	4.000,00	4.000,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40
		U.1.10.04	Premi di assicurazione	-	4.000,00	4.000,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40
32	03	U.1.10.05.04.01	Oneri da contenzioso	-	49.000,00	49.000,00	-
				36.510,04	-	-	36.510,04
	<i>cap.</i> 11001.0	<i>SPESE PER LITI E RISARCIMENTI</i>		-	49.000,00	49.000,00	-
				36.510,04	-	-	36.510,04

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.1.10.05.04	Oneri da contenzioso	- 36.510,04	49.000,00 -	49.000,00 -	- 36.510,04
		U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	- 36.510,04	49.000,00 -	49.000,00 -	- 36.510,04
32	03	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	- -	424,00 -	424,00 -	- -
<i>cap. 11003.0</i>	<i>ONERI STRAORDINARI</i>			- -	424,00 -	424,00 -	- -
		U.1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.	- -	424,00 -	424,00 -	- -
		U.1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	- -	424,00 -	424,00 -	- -
		U.1.10	Altre spese correnti	- 39.410,44	54.046,00 -	54.046,00 -	- 39.410,44
		U.1	Spese correnti	367.206,67 698.581,28	1.197.650,00 -	1.566.771,55 22.120,04	- 306.016,11
32	03	U.2.02.01.03.01	Mobili e arredi per ufficio	679,00 -	15.000,00 -	15.679,00 679,00	- -
<i>cap. 21205.0</i>	<i>ACQUISTO MOBILI E MATERIALI</i>			679,00 -	15.000,00 -	15.679,00 679,00	-679,00 -
		U.2.02.01.03	Mobili e arredi	679,00 -	15.000,00 -	15.679,00 679,00	- -
32	03	U.2.02.01.04.02	Impianti	- 3.606,32	59.000,00 -	59.000,00 -	- 3.606,32
<i>cap. 21201.0</i>	<i>ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE</i>			- -	30.000,00 -	30.000,00 -	- -
<i>cap. 21202.0</i>	<i>RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI</i>			- 3.606,32	29.000,00 -	29.000,00 -	- 3.606,32

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.2.02.01.04	Impianti e macchinari	-	59.000,00	59.000,00	-
				3.606,32	-	-	3.606,32
32	03	U.2.02.01.06.01	Macchine per ufficio	-	45.000,00	45.000,00	-
				1.640,36	-	-	1.640,36
		<i>cap. 21204.0</i>	<i>ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE</i>	-	45.000,00	45.000,00	-
				1.640,36	-	-	1.640,36
		U.2.02.01.06	Macchine per ufficio	-	45.000,00	45.000,00	-
				1.640,36	-	-	1.640,36
32	03	U.2.02.01.09.19	Fabbricati ad uso strumentale	-	92.500,00	116.650,22	-
				10.417,43	-	-	10.417,43
		<i>cap. 21102.0</i>	<i>SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI</i>	-	92.500,00	116.650,22	-
				10.417,43	-	-	10.417,43
		U.2.02.01.09	Beni immobili	-	92.500,00	116.650,22	-
				10.417,43	-	-	10.417,43
		U.2.02.01	Beni materiali	679,00	211.500,00	236.329,22	-
				15.664,11	-	679,00	15.664,11
32	03	U.2.02.03.02.01	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	40.284,40	100.000,00	193.232,40	-
				-	-	39.040,00	-
		<i>cap. 21207.0</i>	<i>ALTRI COSTI IMMATERIALI</i>	40.284,40	100.000,00	193.232,40	-40.284,40
				-	-	39.040,00	-
32	03	U.2.02.03.02.02	Acquisto software	-	230.000,00	230.000,00	-
				-	-	-	-
		<i>cap. 21206.0</i>	<i>ACQUISTO SOFTWARE</i>	-	230.000,00	230.000,00	-
				-	-	-	-
		U.2.02.03.02	Software	40.284,40	330.000,00	423.232,40	-
				-	-	39.040,00	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.2.02.03	Beni immateriali	40.284,40 -	330.000,00 -	423.232,40 39.040,00	- -
		U.2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	40.963,40 15.664,11	541.500,00 -	659.561,62 39.719,00	- 15.664,11
		U.2	Spese in conto capitale	40.963,40 15.664,11	541.500,00 -	659.561,62 39.719,00	- 15.664,11
99	01	U.7.01.02.01.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.801.867,99 47.092.196,02	47.300.000,00 -	52.101.867,99 4.801.867,99	- 44.272.220,96
		<i>cap.</i> 42101.0	<i>RITENUTE ERARIALI</i>	4.801.867,99 47.092.196,02	47.300.000,00 -	52.101.867,99 4.801.867,99	-4.801.867,99 44.272.220,96
		U.7.01.02.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.801.867,99 47.092.196,02	47.300.000,00 -	52.101.867,99 4.801.867,99	- 44.272.220,96
99	01	U.7.01.02.02.01	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	773,20 2.343,30	50.000,00 -	50.773,20 773,20	- 2.343,30
		<i>cap.</i> 42102.0	<i>RITENUTE PREV.LI</i>	773,20 2.343,30	50.000,00 -	50.773,20 773,20	-773,20 2.343,30
		U.7.01.02.02	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	773,20 2.343,30	50.000,00 -	50.773,20 773,20	- 2.343,30
99	01	U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	531.979,43 40.235,28	420.000,00 -	1.666.508,35 45.501,84	- 22.599,49
		<i>cap.</i> 42104.0	<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>	531.979,43 40.235,28	420.000,00 -	1.666.508,35 45.501,84	-531.979,43 22.599,49
		U.7.01.02.99	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	531.979,43 40.235,28	420.000,00 -	1.666.508,35 45.501,84	- 22.599,49
		U.7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	5.334.620,62 47.134.774,60	47.770.000,00 -	53.819.149,54 4.848.143,03	- 44.297.163,75
99	01	U.7.01.99.01.01	Spese non andate a buon fine	205.089,65 1.003.356,50	2.700.000,00 -	3.671.581,72 151.021,02	- 849.779,57
		<i>cap.</i> 42106.0	<i>PARTITE IN SOSPESO</i>	205.089,65 1.003.356,50	2.700.000,00 -	3.671.581,72 151.021,02	-205.089,65 849.779,57

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2020 - PIANO FINANZIARIO USCITA

MISS.	PROG.	VOCE	Descrizione	Residui passivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni definitive competenza (CP)	Previsioni definitive cassa (CS)	Riaccertamento Residui Passivi (R)
				Impegnato c/competenza (I)	Impegnato reimputato ad esercizi successivi - Accantonamenti al Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Pagato c/residui (PR)	Pagato c/competenza (PC)
		U.7.01.99.01	Spese non andate a buon fine	205.089,65 1.003.356,50	2.700.000,00 -	3.671.581,72 151.021,02	- 849.779,57
99	01	U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	3.059,42 79.227.516,70	150.070.000,00 -	150.073.059,42 3.059,42	- 79.226.863,70
cap. 42103.0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT)			3.059,42 27.516,70	70.000,00 -	73.059,42 3.059,42	-3.059,42 26.863,70
cap. 42107.0	Trasferimento interno fondi			- 79.200.000,00	150.000.000,00 -	150.000.000,00 -	- 79.200.000,00
		U.7.01.99.99	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	3.059,42 79.227.516,70	150.070.000,00 -	150.073.059,42 3.059,42	- 79.226.863,70
		U.7.01.99	Altre uscite per partite di giro	208.149,07 80.230.873,20	152.770.000,00 -	153.744.641,14 154.080,44	- 80.076.643,27
		U.7.01	Uscite per partite di giro	5.542.769,69 127.365.647,80	200.540.000,00 -	207.563.790,68 5.002.223,47	- 124.373.807,02
		U.7	Uscite per conto terzi e partite di giro	5.542.769,69 127.365.647,80	200.540.000,00 -	207.563.790,68 5.002.223,47	- 124.373.807,02
TOTALE GENERALE				5.950.939,76 345.090.155,41	735.059.276,00 -	742.570.249,85 5.064.062,51	- 341.705.749,46

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	0,00	175.685.869,90	0,00	0,00	186.258.931,42	0,00
	<i>Fondo di cassa presunto</i>	0,00	0,00	95.701.123,20	0,00	0,00	98.463.593,52
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	16.898.716,00	167.256.023,00	151.095.277,03	17.241.898,57	130.363.117,33	146.867.045,87
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	91.483.820,43	30.843.641,48	33.177.941,21	94.187.374,93	35.321.445,01	35.655.573,60
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	22.146,48	22.146,48	0,00	99.847,73	99.847,73
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	5.940.198,47	5.940.198,47	0,00	4.874.926,85	4.874.926,85
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	108.382.536,43	204.062.009,43	190.235.563,19	111.429.273,50	170.659.336,92	187.497.394,05
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	108.382.536,43	204.062.009,43	190.235.563,19	111.429.273,50	170.659.336,92	187.497.394,05

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		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	0,00	63.377.820,34	63.377.820,34	0,00	43.028.438,39	43.028.438,39
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	25.974,44	0,00	0,00	26.849,44	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	25.974,44	63.377.820,34	63.377.820,34	26.849,44	43.028.438,39	43.028.438,39
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	25.974,44	63.377.820,34	63.377.820,34	26.849,44	43.028.438,39	43.028.438,39
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.187,72	127.365.647,80	127.364.798,66	399,01	147.967.386,91	147.967.447,34
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.187,72	127.365.647,80	127.364.798,66	399,01	147.967.386,91	147.967.447,34

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

		ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
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		108.382.536,43	204.062.009,43	190.235.563,19	111.429.273,50	170.659.336,92	187.497.394,05
Titolo II		25.974,44	63.377.820,34	63.377.820,34	26.849,44	43.028.438,39	43.028.438,39
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.187,72	127.365.647,80	127.364.798,66	399,01	147.967.386,91	147.967.447,34
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	108.409.698,59	394.805.477,57	380.978.182,19	111.456.521,95	361.655.162,22	378.493.279,78
	<i>AMMINISTRATIVO</i>						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

		ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
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		108.382.536,43	204.062.009,43	190.235.563,19	111.429.273,50	170.659.336,92	187.497.394,05
Titolo II		25.974,44	63.377.820,34	63.377.820,34	26.849,44	43.028.438,39	43.028.438,39
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.187,72	127.365.647,80	127.364.798,66	399,01	147.967.386,91	147.967.447,34
	TOTALE	108.409.698,59	394.805.477,57	380.978.182,19	111.456.521,95	361.655.162,22	378.493.279,78
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	175.685.869,90	0,00	0,00	186.258.931,42	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	95.701.123,20	0,00	0,00	98.463.593,52
	TOTALE GENERALE	108.409.698,59	570.491.347,47	476.679.305,39	111.456.521,95	547.914.093,64	476.956.873,30

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		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	2.430,00	32.670,00	32.400,00	5.400,00	32.940,00	36.180,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	721.658,30	407.630,58	33.866,71	347.611,32	498.155,96	497.872,85
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	9.853,00	97.543,08	98.368,52	8.888,87	109.976,87	107.950,05
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	212.763.262,22	212.763.262,22	32.988.469,55	176.846.861,92	209.835.331,47
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.708,00	6.660,03	6.129,33	0,00	19.915,45	18.738,15
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	12,00	91.345,00	91.333,00	0,00	86.174,00	86.174,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	69,00	16.679,55	17.535,55	1.193,00	50.375,07	50.643,07
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.921,50	46.053,04	48.503,04	11.088,42	36.420,81	43.137,73
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	737.651,80	213.461.843,50	213.091.398,37	33.362.651,16	177.680.820,08	210.676.027,32
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	737.651,80	213.461.843,50	213.091.398,37	33.362.651,16	177.680.820,08	210.676.027,32

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		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	10.417,43	10.417,43	12.075,11	27.629,82	27.629,82
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.244,40	5.246,68	44.965,68	25.790,80	108.919,84	93.747,24
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	4.247.000,00	4.247.000,00	0,00	27.200.000,00	27.200.000,00
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.244,40	4.262.664,11	4.302.383,11	37.865,91	27.336.549,66	27.321.377,06
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.244,40	4.262.664,11	4.302.383,11	37.865,91	27.336.549,66	27.321.377,06
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.532.387,00	127.365.647,80	129.376.030,49	833.728,50	147.967.386,91	143.258.345,72
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	3.532.387,00	127.365.647,80	129.376.030,49	833.728,50	147.967.386,91	143.258.345,72

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

		ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
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		737.651,80	213.461.843,50	213.091.398,37	33.362.651,16	177.680.820,08	210.676.027,32
Titolo II		1.244,40	4.262.664,11	4.302.383,11	37.865,91	27.336.549,66	27.321.377,06
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		3.532.387,00	127.365.647,80	129.376.030,49	833.728,50	147.967.386,91	143.258.345,72
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'	4.271.283,20	345.090.155,41	346.769.811,97	34.234.245,57	352.984.756,65	381.255.750,10
	AMMINISTRATIVO						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
		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		737.651,80	213.461.843,50	213.091.398,37	33.362.651,16	177.680.820,08	210.676.027,32
Titolo II		1.244,40	4.262.664,11	4.302.383,11	37.865,91	27.336.549,66	27.321.377,06
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		3.532.387,00	127.365.647,80	129.376.030,49	833.728,50	147.967.386,91	143.258.345,72
	TOTALE	4.271.283,20	345.090.155,41	346.769.811,97	34.234.245,57	352.984.756,65	381.255.750,10
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	4.271.283,20	345.090.155,41	346.769.811,97	34.234.245,57	352.984.756,65	381.255.750,10

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Avanzo di amministrazione	175.685.869,90	0,00	0,00	175.685.869,90					
	Fondo di Cassa									
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	55.310.000,00	0,00	0,00	55.310.000,00	44.714.670,00	0,00	44.714.670,00	0,00	10.595.330,00
10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	150.000,00	510.000,00	660.000,00	0,00	240.000,00
10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	58.500.000,00	0,00	0,00	58.500.000,00	69.509.848,00	0,00	69.509.848,00	11.009.848,00	0,00
10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	15.500.000,00	0,00	0,00	15.500.000,00	19.594.073,00	0,00	19.594.073,00	4.094.073,00	0,00
10104.0	QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 25.7.1971, N.545	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10105.0	PROVENTI A.A.M.S.art.1c.544L.266/05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010	13.200.000,00	0,00	0,00	13.200.000,00	16.388.716,00	16.388.716,00	32.777.432,00	19.577.432,00	0,00
	Totale 1.1.2.1	143.410.000,00	0,00	0,00	143.410.000,00	150.357.307,00	16.898.716,00	167.256.023,00	34.681.353,00	10.835.330,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 1

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		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
					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	95.701.123,20	0,00	0,00	95.701.123,20	0,00
	1											
	1.1											
	1.1.2											
	1.1.2.1											
10101.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.310.000,00	44.714.670,00	0,00	10.595.330,00	0,00
10101.1		737.970,03	737.970,03	0,00	737.970,03	0,00	0,00	1.600.000,00	887.970,03	0,00	712.029,97	510.000,00
10102.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.500.000,00	69.509.848,00	11.009.848,00	0,00	0,00
10103.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500.000,00	19.594.073,00	4.094.073,00	0,00	0,00
10104.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10105.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10106.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200.000,00	16.388.716,00	3.188.716,00	0,00	16.388.716,00
Totale	1.1.2.1	737.970,03	737.970,03	0,00	737.970,03	0,00	0,00	144.110.000,00	151.095.277,03	18.292.637,00	11.307.359,97	16.898.716,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE									
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	26.238.227,00	0,00	0,00	26.238.227,00	20.396.990,19	9.600.273,75	29.997.263,94	3.759.036,94	0,00
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	236.800,00	0,00	0,00	236.800,00	325.086,83	521.290,71	846.377,54	609.577,54	0,00
	Totale 1.1.3.2	26.475.027,00	0,00	0,00	26.475.027,00	20.722.077,02	10.121.564,46	30.843.641,48	4.368.614,48	0,00
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI									
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	22.146,48	0,00	22.146,48	0,00	7.853,52
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
	Totale 1.1.3.3	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	22.146,48	0,00	22.146,48	0,00	7.853,52
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
20601.0	ENTRATE DIVERSE	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	117.333,23	0,00	117.333,23	17.333,23	0,00
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	5.158.025,24	0,00	5.158.025,24	2.158.025,24	0,00
21003.0	CONTRIBUTO BENEFICIARI SOVVENZIONI (CDA 10/12/2018)	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	664.840,00	0,00	664.840,00	0,00	235.160,00
	Totale 1.1.3.4	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	5.940.198,47	0,00	5.940.198,47	2.175.358,47	235.160,00
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	173.915.027,00	0,00	0,00	173.915.027,00	177.041.728,97	27.020.280,46	204.062.009,43	30.146.982,43	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 2

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	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											
	1.1.3.2											
20801.0		93.454.348,56	12.092.092,59	81.362.255,97	93.454.348,56	0,00	0,00	196.285.537,47	32.489.082,78	0,00	163.796.454,69	90.962.529,72
20802.0		363.771,60	363.771,60	0,00	363.771,60	0,00	0,00	600.233,02	688.858,43	88.625,41	0,00	521.290,71
Totale	1.1.3.2	93.818.120,16	12.455.864,19	81.362.255,97	93.818.120,16	0,00	0,00	196.885.770,49	33.177.941,21	88.625,41	163.796.454,69	91.483.820,43
	1.1.3.3											
20901.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	22.146,48	0,00	7.853,52	0,00
20902.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	22.146,48	0,00	7.853,52	0,00
	1.1.3.4											
20601.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.401,20	117.333,23	13.932,03	0,00	0,00
21001.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	5.158.025,24	2.158.025,24	0,00	0,00
21003.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	664.840,00	0,00	235.160,00	0,00
Totale	1.1.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.003.401,20	5.940.198,47	2.171.957,27	235.160,00	0,00
Totale Titolo		94.556.090,19	13.193.834,22	81.362.255,97	94.556.090,19	0,00	0,00	345.029.171,69	190.235.563,19	0,00	154.793.608,50	108.382.536,43

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	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	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	260.000.000,00	0,00	0,00	260.000.000,00	63.377.820,34	0,00	63.377.820,34	0,00	196.622.179,66
21305.1	DISINVESTIMENTI FINANZIARI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	Totale 1.2.1.3	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	63.377.820,34	0,00	63.377.820,34	0,00	256.622.179,66
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI									
31401.0	CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	63.377.820,34	0,00	63.377.820,34	0,00	256.622.179,66

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 3

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	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
					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
	1											
	1.2											
	1.2.1											
	1.2.1.3											
21303.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	0,00
21305.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000.000,00	63.377.820,34	0,00	196.622.179,66	0,00
21305.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Totale	1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.000.000,00	63.377.820,34	0,00	256.622.179,66	0,00
	1.2.1.4											
31401.0		25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	53.698,88	0,00	0,00	53.698,88	25.974,44
Totale	1.2.1.4	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	53.698,88	0,00	0,00	53.698,88	25.974,44
Totale Titolo		25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	320.053.698,88	63.377.820,34	0,00	256.675.878,54	25.974,44

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	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									
42201.0	RITENUTE ERARIALI	45.000.000,00	2.300.000,00	0,00	47.300.000,00	47.092.196,02	0,00	47.092.196,02	0,00	207.803,98
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	2.343,30	0,00	2.343,30	0,00	47.656,70
42203.0	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	27.516,70	0,00	27.516,70	0,00	42.483,30
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	40.130,40	104,88	40.235,28	0,00	379.764,72
42206.0	PARTITE IN SOSPEO	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	1.002.273,66	1.082,84	1.003.356,50	0,00	1.696.643,50
42207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	79.200.000,00	0,00	79.200.000,00	0,00	70.800.000,00
	Totale 1.4.1.1	198.240.000,00	2.300.000,00	0,00	200.540.000,00	127.364.460,08	1.187,72	127.365.647,80	0,00	73.174.352,20
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	198.240.000,00	2.300.000,00	0,00	200.540.000,00	127.364.460,08	1.187,72	127.365.647,80	0,00	73.174.352,20

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 4

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	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
					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
	1											
	1.4											
	1.4.1											
	1.4.1.1											
42201.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300.000,00	47.092.196,02	0,00	207.803,98	0,00
42202.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	2.343,30	0,00	47.656,70	0,00
42203.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	27.516,70	0,00	42.483,30	0,00
42204.0		338,58	338,58	0,00	338,58	0,00	0,00	420.677,16	40.468,98	0,00	380.208,18	104,88
42206.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700.968,00	1.002.273,66	0,00	1.698.694,34	1.082,84
42207.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	79.200.000,00	0,00	70.800.000,00	0,00
Totale	1.4.1.1	338,58	338,58	0,00	338,58	0,00	0,00	200.541.645,16	127.364.798,66	0,00	73.176.846,50	1.187,72
Totale Titolo		338,58	338,58	0,00	338,58	0,00	0,00	200.541.645,16	127.364.798,66	0,00	73.176.846,50	1.187,72

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1									
	Titolo I	173.915.027,00	0,00	0,00	173.915.027,00	177.041.728,97	27.020.280,46	204.062.009,43	30.146.982,43	0,00
	Titolo II	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	63.377.820,34	0,00	63.377.820,34	0,00	256.622.179,66
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	198.240.000,00	2.300.000,00	0,00	200.540.000,00	127.364.460,08	1.187,72	127.365.647,80	0,00	73.174.352,20
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	692.155.027,00	2.300.000,00	0,00	694.455.027,00	367.784.009,39	27.021.468,18	394.805.477,57	30.146.982,43	329.796.531,86

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 5

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	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	94.556.090,19	13.193.834,22	81.362.255,97	94.556.090,19	0,00	0,00	345.029.171,69	190.235.563,19	0,00	154.793.608,50	108.382.536,43
Titolo II	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	320.053.698,88	63.377.820,34	0,00	256.675.878,54	25.974,44
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	338,58	338,58	0,00	338,58	0,00	0,00	200.541.645,16	127.364.798,66	0,00	73.176.846,50	1.187,72
Totale Titolo	94.582.403,21	13.194.172,80	81.388.230,41	94.582.403,21	0,00	0,00	865.624.515,73	380.978.182,19	0,00	484.646.333,54	108.409.698,59

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	RIEPILOGO GENERALE									
	Titolo I	173.915.027,00	0,00	0,00	173.915.027,00	177.041.728,97	27.020.280,46	204.062.009,43	30.146.982,43	0,00
	Titolo II	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	63.377.820,34	0,00	63.377.820,34	0,00	256.622.179,66
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	198.240.000,00	2.300.000,00	0,00	200.540.000,00	127.364.460,08	1.187,72	127.365.647,80	0,00	73.174.352,20
	TOTALE DELLE ENTRATE	692.155.027,00	2.300.000,00	0,00	694.455.027,00	367.784.009,39	27.021.468,18	394.805.477,57	30.146.982,43	329.796.531,86
	Avanzo di amministrazione	175.685.869,90	0,00	0,00	175.685.869,90					
	Fondo di Cassa									
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	867.840.896,90	2.300.000,00	0,00	870.140.896,90	367.784.009,39	27.021.468,18	394.805.477,57	30.146.982,43	329.796.531,86

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 6

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
	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	94.556.090,19	13.193.834,22	81.362.255,97	94.556.090,19	0,00	0,00	345.029.171,69	190.235.563,19	0,00	154.793.608,50	108.382.536,43
Titolo II	25.974,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	0,00	320.053.698,88	63.377.820,34	0,00	256.675.878,54	25.974,44
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	338,58	338,58	0,00	338,58	0,00	0,00	200.541.645,16	127.364.798,66	0,00	73.176.846,50	1.187,72
Totale Titolo	94.582.403,21	13.194.172,80	81.388.230,41	94.582.403,21	0,00	0,00	865.624.515,73	380.978.182,19	0,00	484.646.333,54	108.409.698,59
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	95.701.123,20	0,00	0,00	95.701.123,20	0,00
Totale Titolo	94.582.403,21	13.194.172,80	81.388.230,41	94.582.403,21	0,00	0,00	961.325.638,93	380.978.182,19	0,00	580.347.456,74	108.409.698,59

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	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	14.310,00	1.620,00	15.930,00	0,00	19.710,00
10103.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	25.920,00	0,00	0,00	25.920,00	15.930,00	810,00	16.740,00	0,00	9.180,00
	Totale 1.1.1.1	61.560,00	0,00	0,00	61.560,00	30.240,00	2.430,00	32.670,00	0,00	28.890,00
	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	24.771,70	31.658,30	56.430,00	0,00	0,00
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	132.000,00	0,00	0,00	132.000,00	6.200,58	0,00	6.200,58	0,00	125.799,42
10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.1.2	533.430,00	0,00	0,00	533.430,00	30.972,28	376.658,30	407.630,58	0,00	125.799,42
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
10401.0	ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	447,03	0,00	447,03	0,00	1.052,97

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 1

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		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
					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	1											
	1.1											
	1.1.1											
	1.1.1.1											
10101.0		1.350,00	1.350,00	0,00	1.350,00	0,00	0,00	36.990,00	15.660,00	0,00	21.330,00	1.620,00
10103.0		810,00	810,00	0,00	810,00	0,00	0,00	26.730,00	16.740,00	0,00	9.990,00	810,00
Totale	1.1.1.1	2.160,00	2.160,00	0,00	2.160,00	0,00	0,00	63.720,00	32.400,00	0,00	31.320,00	2.430,00
	1.1.1.2											
10201.0		849,52	849,52	0,00	849,52	0,00	0,00	57.452,22	25.621,22	0,00	31.831,00	31.658,30
10202.0		2.044,91	2.044,91	0,00	2.044,91	0,00	0,00	134.044,91	8.245,49	0,00	125.799,42	0,00
10203.0		345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	0,00	0,00	690.000,00	690.000,00
Totale	1.1.1.2	347.894,43	2.894,43	345.000,00	347.894,43	0,00	0,00	881.497,13	33.866,71	0,00	847.630,42	721.658,30
	1.1.1.3											
10401.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	447,03	0,00	1.052,97	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10401.1	ACQUISTO LIBRI	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	5.755,94	457,50	6.213,44	0,00	286,56
10402.1	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	2.590,06	0,00	2.590,06	0,00	309,94
10402.2	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.493,73	0,00	1.493,73	0,00	1.006,27
10403.0	SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	2.296,55	0,00	2.296,55	0,00	6.703,45
10403.1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	13.223,68	0,00	13.223,68	0,00	2.776,32
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	24.134,65	2.662,65	26.797,30	0,00	5.202,70
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	30.800,00	0,00	0,00	30.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.800,00
10407.0	SPESE POSTALI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	129,10	2,00	131,10	0,00	9.868,90
10408.0	SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.389,49	747,19	5.136,68	0,00	2.863,32
10408.1	SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	42,65	50,72	93,37	0,00	5.906,63
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	13.494,99	0,00	13.494,99	0,00	13.005,01
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	5.194,00	772,24	5.966,24	0,00	9.033,76
10412.0	ONORARI E COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10401.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
10402.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	5.755,94	0,00	744,06	457,50
10402.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.590,06	0,00	309,94	0,00
10402.2	49,81	49,81	0,00	49,81	0,00	0,00	2.549,81	1.543,54	0,00	1.006,27	0,00
10403.0	2.196,00	2.196,00	0,00	2.196,00	0,00	0,00	11.196,00	4.492,55	0,00	6.703,45	0,00
10403.1	86,62	0,00	86,62	86,62	0,00	0,00	16.086,62	13.223,68	0,00	2.862,94	86,62
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10405.0	1.549,40	1.549,40	0,00	1.549,40	0,00	0,00	33.549,40	25.684,05	0,00	7.865,35	2.662,65
10406.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.800,00	0,00	0,00	30.800,00	0,00
10407.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	129,10	0,00	9.870,90	2,00
10408.0	1.090,74	1.090,74	0,00	1.090,74	0,00	0,00	9.071,31	5.480,23	0,00	3.591,08	747,19
10408.1	60,94	60,94	0,00	60,94	0,00	0,00	6.060,94	103,59	0,00	5.957,35	50,72
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	2.320,66	2.320,65	0,01	2.320,66	0,00	0,00	29.064,24	15.815,64	0,00	13.248,60	0,01
10411.0	1.939,65	1.939,65	0,00	1.939,65	0,00	0,00	15.704,22	7.133,65	0,00	8.570,57	772,24
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
10414.0	ASSICURAZIONI	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	1.099,60
10415.0	SPESE ACQUA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	452,83	79,39	532,22	0,00	2.467,78
10416.0	SPESE VIGILANZA	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.607,12	0,00	5.607,12	0,00	2.392,88
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	6.828,00	0,00	0,00	6.828,00	899,79	0,00	899,79	0,00	5.928,21
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	16.269,00	0,00	0,00	16.269,00	4.724,70	4.994,68	9.719,38	0,00	6.549,62
	Totale 1.1.1.3	206.797,00	0,00	0,00	206.797,00	87.776,71	9.766,37	97.543,08	0,00	109.253,92
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI									
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
10501.0	SPESE INDENNITA'	146.088.622,00	26.183.000,00	0,00	172.271.622,00	172.270.812,51	0,00	172.270.812,51	0,00	809,49
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	6.956.601,00	0,00	2.433.000,00	4.523.601,00	4.511.650,00	0,00	4.511.650,00	0,00	11.951,00
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	10.434.903,00	25.550.000,00	0,00	35.984.903,00	35.980.799,71	0,00	35.980.799,71	0,00	4.103,29
10503.1	BORSE DI STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.2.1	163.480.126,00	51.733.000,00	2.433.000,00	212.780.126,00	212.763.262,22	0,00	212.763.262,22	0,00	16.863,78
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
10601.0	SPESE DIVERSE	24.643,00	0,00	0,00	24.643,00	4.952,03	1.708,00	6.660,03	0,00	17.982,97
	Totale 1.1.2.2	24.643,00	0,00	0,00	24.643,00	4.952,03	1.708,00	6.660,03	0,00	17.982,97

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 3

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10413.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
10414.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	2.900,40	0,00	1.099,60	0,00
10415.0		193,90	193,90	0,00	193,90	0,00	0,00	3.193,90	646,73	0,00	2.547,17	79,39
10416.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	5.607,12	0,00	2.392,88	0,00
10417.0		292,80	292,80	0,00	292,80	0,00	0,00	6.828,00	1.192,59	0,00	5.635,41	0,00
10418.0		897,92	897,92	0,00	897,92	0,00	0,00	17.346,18	5.622,62	0,00	11.723,56	4.994,68
Totale	1.1.1.3	10.678,44	10.591,81	86,63	10.678,44	0,00	0,00	216.350,62	98.368,52	0,00	117.982,10	9.853,00
	1.1.2											
	1.1.2.1											
10501.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.271.622,00	172.270.812,51	0,00	809,49	0,00
10502.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.523.601,00	4.511.650,00	0,00	11.951,00	0,00
10503.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.984.903,00	35.980.799,71	0,00	4.103,29	0,00
10503.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.780.126,00	212.763.262,22	0,00	16.863,78	0,00
	1.1.2.2											
10601.0		1.177,30	1.177,30	0,00	1.177,30	0,00	0,00	30.608,80	6.129,33	0,00	24.479,47	1.708,00
Totale	1.1.2.2	1.177,30	1.177,30	0,00	1.177,30	0,00	0,00	30.608,80	6.129,33	0,00	24.479,47	1.708,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI									
10702.0	SPESE E COMM.NI BANCARIE	35.000,00	0,00	5.092,00	29.908,00	67,00	12,00	79,00	0,00	29.829,00
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	8.000,00	800,00	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00
11002.1	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	34.500,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00	0,00
11002.2	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010	24.873,00	2.412,00	0,00	27.285,00	27.285,00	0,00	27.285,00	0,00	0,00
11002.3	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.8 c.3 DL 95/2012 conv. L. 135/2012	12.534,00	1.253,00	0,00	13.787,00	13.787,00	0,00	13.787,00	0,00	0,00
11002.4	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014	6.267,00	627,00	0,00	6.894,00	6.894,00	0,00	6.894,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.2.3	121.174,00	5.092,00	5.092,00	121.174,00	91.333,00	12,00	91.345,00	0,00	29.829,00
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI									
10801.0	IMPOSTE E TASSE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	261,00	0,00	261,00	0,00	24.739,00
10801.1	IMPOSTE E TASSE TARI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	11.486,55	0,00	11.486,55	0,00	13.513,45
10802.0	IRAP	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	4.863,00	69,00	4.932,00	0,00	43.068,00
	Totale 1.1.2.4	98.000,00	0,00	0,00	98.000,00	16.610,55	69,00	16.679,55	0,00	81.320,45
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 4

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1.2.3											
10702.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.908,00	67,00	0,00	29.841,00	12,00
11002.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00
11002.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	0,00	0,00	0,00
11002.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.285,00	27.285,00	0,00	0,00	0,00
11002.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.787,00	13.787,00	0,00	0,00	0,00
11002.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.894,00	6.894,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.174,00	91.333,00	0,00	29.841,00	12,00
	1.1.2.4											
10801.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	261,00	0,00	24.739,00	0,00
10801.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	11.486,55	0,00	13.513,45	0,00
10802.0		925,00	925,00	0,00	925,00	0,00	0,00	48.925,00	5.788,00	0,00	43.137,00	69,00
Totale	1.1.2.4	925,00	925,00	0,00	925,00	0,00	0,00	98.925,00	17.535,55	0,00	81.389,45	69,00
	1.1.2.5											

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10901.0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	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	0,00
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00
	Totale 1.1.2.5	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
10906.0	fondo di riserva per spese imprevidite	14.622,00	0,00	14.000,00	622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622,00
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	14.000,00	35.000,00	0,00	49.000,00	36.510,04	0,00	36.510,04	0,00	12.489,96
11003.0	ONERI STRAORDINARI	15.424,00	0,00	15.000,00	424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424,00
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11005.0	SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08	38.000,00	0,00	6.000,00	32.000,00	7.621,50	1.921,50	9.543,00	0,00	22.457,00
11006.0	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA AI SENSI DELLA LEGGE N. 190/2012	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale 1.1.2.6	92.046,00	35.000,00	35.000,00	92.046,00	44.131,54	1.921,50	46.053,04	0,00	45.992,96
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	164.677.776,00	49.300.000,00	0,00	213.977.776,00	213.069.278,33	392.565,17	213.461.843,50	0,00	515.932,50

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 5

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10901.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
10904.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10905.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00
Totale	1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
	1.1.2.6											
10906.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622,00	0,00	0,00	622,00	0,00
11001.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	36.510,04	0,00	12.489,96	0,00
11003.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424,00	0,00	0,00	424,00	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		4.371,50	4.371,50	0,00	4.371,50	0,00	0,00	34.450,00	11.993,00	0,00	22.457,00	1.921,50
11006.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Totale	1.1.2.6	4.371,50	4.371,50	0,00	4.371,50	0,00	0,00	94.496,00	48.503,04	0,00	45.992,96	1.921,50
Totale Titolo		367.206,67	22.120,04	345.086,63	367.206,67	0,00	0,00	214.346.897,55	213.091.398,37	0,00	1.255.499,18	737.651,80

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	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	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	10.417,43	0,00	10.417,43	0,00	82.082,57
	Totale 1.2.1.1	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	10.417,43	0,00	10.417,43	0,00	82.082,57
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
21201.0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
21202.0	RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	3.606,32	0,00	3.606,32	0,00	25.393,68
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	1.640,36	0,00	1.640,36	0,00	43.359,64
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	Totale 1.2.1.2	449.000,00	0,00	0,00	449.000,00	5.246,68	0,00	5.246,68	0,00	443.753,32

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 6

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		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
					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	116.650,22	10.417,43	0,00	106.232,79	0,00
Totale	1.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.650,22	10.417,43	0,00	106.232,79	0,00
	1.2.1.2											
21201.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
21202.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	3.606,32	0,00	25.393,68	0,00
21203.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	1.640,36	0,00	43.359,64	0,00
21205.0		679,00	679,00	0,00	679,00	0,00	0,00	15.679,00	679,00	0,00	15.000,00	0,00
21206.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00
21207.0		40.284,40	39.040,00	1.244,40	40.284,40	0,00	0,00	193.232,40	39.040,00	0,00	154.192,40	1.244,40
Totale	1.2.1.2	40.963,40	39.719,00	1.244,40	40.963,40	0,00	0,00	542.911,40	44.965,68	0,00	497.945,72	1.244,40

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI									
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	4.247.000,00	0,00	4.247.000,00	0,00	55.753.000,00
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	260.000.000,00	0,00	0,00	260.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000.000,00
21306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.2.1.3	320.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	4.247.000,00	0,00	4.247.000,00	0,00	315.753.000,00
	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	0,00
	Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	320.541.500,00	0,00	0,00	320.541.500,00	4.262.664,11	0,00	4.262.664,11	0,00	316.278.835,89

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 7

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	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
	1.2.1.3											
21303.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00	4.247.000,00	0,00	55.753.000,00	0,00
21305.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000.000,00	0,00	0,00	260.000.000,00	0,00
21306.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320.000.000,00	4.247.000,00	0,00	315.753.000,00	0,00
	1.2.2											
	1.2.2.5											
31401.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo		40.963,40	39.719,00	1.244,40	40.963,40	0,00	0,00	320.659.561,62	4.302.383,11	0,00	316.357.178,51	1.244,40

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	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	45.000.000,00	2.300.000,00	0,00	47.300.000,00	44.272.220,96	2.819.975,06	47.092.196,02	0,00	207.803,98
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	2.343,30	0,00	2.343,30	0,00	47.656,70
42103.0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	26.863,70	653,00	27.516,70	0,00	42.483,30
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	22.599,49	17.635,79	40.235,28	0,00	379.764,72
42106.0	PARTITE IN SOSPEO	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	849.779,57	153.576,93	1.003.356,50	0,00	1.696.643,50
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	79.200.000,00	0,00	79.200.000,00	0,00	70.800.000,00
	Totale 1.4.1.1	198.240.000,00	2.300.000,00	0,00	200.540.000,00	124.373.807,02	2.991.840,78	127.365.647,80	0,00	73.174.352,20
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	198.240.000,00	2.300.000,00	0,00	200.540.000,00	124.373.807,02	2.991.840,78	127.365.647,80	0,00	73.174.352,20

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 8

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
		Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	1											
	1.4											
	1.4.1											
	1.4.1.1											
42101.0		4.801.867,99	4.801.867,99	0,00	4.801.867,99	0,00	0,00	52.101.867,99	49.074.088,95	0,00	3.027.779,04	2.819.975,06
42102.0		773,20	773,20	0,00	773,20	0,00	0,00	50.773,20	3.116,50	0,00	47.656,70	0,00
42103.0		3.059,42	3.059,42	0,00	3.059,42	0,00	0,00	73.059,42	29.923,12	0,00	43.136,30	653,00
42104.0		531.979,43	45.501,84	486.477,59	531.979,43	0,00	0,00	1.666.508,35	68.101,33	0,00	1.598.407,02	504.113,38
42106.0		205.089,65	151.021,02	54.068,63	205.089,65	0,00	0,00	3.671.581,72	1.000.800,59	0,00	2.670.781,13	207.645,56
42107.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	79.200.000,00	0,00	70.800.000,00	0,00
Totale	1.4.1.1	5.542.769,69	5.002.223,47	540.546,22	5.542.769,69	0,00	0,00	207.563.790,68	129.376.030,49	0,00	78.187.760,19	3.532.387,00
Totale Titolo		5.542.769,69	5.002.223,47	540.546,22	5.542.769,69	0,00	0,00	207.563.790,68	129.376.030,49	0,00	78.187.760,19	3.532.387,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1									
	Titolo I	164.677.776,00	49.300.000,00	0,00	213.977.776,00	213.069.278,33	392.565,17	213.461.843,50	0,00	515.932,50
	Titolo II	320.541.500,00	0,00	0,00	320.541.500,00	4.262.664,11	0,00	4.262.664,11	0,00	316.278.835,89
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	198.240.000,00	2.300.000,00	0,00	200.540.000,00	124.373.807,02	2.991.840,78	127.365.647,80	0,00	73.174.352,20
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	683.459.276,00	51.600.000,00	0,00	735.059.276,00	341.705.749,46	3.384.405,95	345.090.155,41	0,00	389.969.120,59

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 9

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	367.206,67	22.120,04	345.086,63	367.206,67	0,00	0,00	214.346.897,55	213.091.398,37	0,00	1.255.499,18	737.651,80
Titolo II	40.963,40	39.719,00	1.244,40	40.963,40	0,00	0,00	320.659.561,62	4.302.383,11	0,00	316.357.178,51	1.244,40
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	5.542.769,69	5.002.223,47	540.546,22	5.542.769,69	0,00	0,00	207.563.790,68	129.376.030,49	0,00	78.187.760,19	3.532.387,00
Totale Titolo	5.950.939,76	5.064.062,51	886.877,25	5.950.939,76	0,00	0,00	742.570.249,85	346.769.811,97	0,00	395.800.437,88	4.271.283,20

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	RIEPILOGO GENERALE									
	Titolo I	164.677.776,00	49.300.000,00	0,00	213.977.776,00	213.069.278,33	392.565,17	213.461.843,50	0,00	515.932,50
	Titolo II	320.541.500,00	0,00	0,00	320.541.500,00	4.262.664,11	0,00	4.262.664,11	0,00	316.278.835,89
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	198.240.000,00	2.300.000,00	0,00	200.540.000,00	124.373.807,02	2.991.840,78	127.365.647,80	0,00	73.174.352,20
	TOTALE DELLE USCITE	683.459.276,00	51.600.000,00	0,00	735.059.276,00	341.705.749,46	3.384.405,95	345.090.155,41	0,00	389.969.120,59
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00					
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	683.459.276,00	51.600.000,00	0,00	735.059.276,00	341.705.749,46	3.384.405,95	345.090.155,41	0,00	389.969.120,59

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2020

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 10

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	367.206,67	22.120,04	345.086,63	367.206,67	0,00	0,00	214.346.897,55	213.091.398,37	0,00	1.255.499,18	737.651,80
Titolo II	40.963,40	39.719,00	1.244,40	40.963,40	0,00	0,00	320.659.561,62	4.302.383,11	0,00	316.357.178,51	1.244,40
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	5.542.769,69	5.002.223,47	540.546,22	5.542.769,69	0,00	0,00	207.563.790,68	129.376.030,49	0,00	78.187.760,19	3.532.387,00
Totale Titolo	5.950.939,76	5.064.062,51	886.877,25	5.950.939,76	0,00	0,00	742.570.249,85	346.769.811,97	0,00	395.800.437,88	4.271.283,20
Totale Titolo	5.950.939,76	5.064.062,51	886.877,25	5.950.939,76	0,00	0,00	742.570.249,85	346.769.811,97	0,00	395.800.437,88	4.271.283,20

	Anno 2020		Anno 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	167.256.023		130.363.117	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	804.319		601.918	
Totale valore della produzione		168.060.342		130.965.035
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	10.743		11.212	
7) per servizi	212.891.453		176.986.915	
8) per godimento beni di terzi	900		1.849	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	401.430		401.257	
b) oneri sociali	6.201		96.899	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.388		83.637	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.828		80.052	
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	8.362.801		6.516.156	
14) Oneri diversi di gestione	146.184		181.770	
Totale costi (B)		221.970.928		184.359.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(53.910.586)		(53.394.712)
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	29.997.264		34.785.659	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	6.004.403		4.908.880	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		36.001.667		39.694.539
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		(17.908.919)		(13.700.173)
Imposte dell'esercizio	4.932		37.109	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		(17.913.851)		(13.737.282)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2020	2019	+ o -
A. RICAVI	168.060.342	130.965.035	37.095.307
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	168.060.342	130.965.035	37.095.307
Consumi di materie prime e servizi esterni	212.903.096	176.999.976	35.903.120
C. VALORE AGGIUNTO	(44.842.754)	(46.034.941)	1.192.187
Costo del lavoro	407.631	498.156	(90.525)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	(45.250.385)	(46.533.097)	1.282.712
Ammortamenti	151.216	163.689	(12.473)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	8.362.801	6.516.156	1.846.645-
Saldo proventi ed oneri diversi	(146.184)	(181.770)	35.586
E. RISULTATO OPERATIVO	(53.910.586)	(53.394.712)	(515.874)
Proventi ed oneri finanziari	36.001.667	39.694.539	(3.692.872)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(17.908.919)	(13.700.173)	(4.208.746)
Imposte di esercizio	4.932	37.109	(32.177)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(17.913.851)	(13.737.282)	(4.176.569)

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2020	2019		2020	2019
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	359.460.797,00	351.097.996,00
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	52.448,00	86.795,00	V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	1.399.111.721,00	1.425.807.005,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	-13.737.282,00	-26.695.284,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	-17.913.851,00	-13.737.282,00
8) Altre			Totale patrimonio netto (A)	1.726.921.385,00	1.736.472.435,00
Totale	52.448,00	86.795,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	712.574,00	746.657,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	39.739,00	59.385,00	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			Totale contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.244,00	40.963,00			
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	23.836,00	31.593,00			
Totale	777.393,00	878.598,00			
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti	1.494.430.698,00	1.553.561.519,00			
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	1.494.430.698,00	1.553.561.519,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.495.260.539,00	1.554.526.912,00			

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2020	2019		2020	2019
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I. Rimanenze			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			2) per imposte		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) per altri rischi ed oneri futuri	2.387.063,00	2.387.063,00
3) lavori in corso			4) per ripristino investimenti		
4) prodotti finiti e merci			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.387.063,00	2.387.063,00
5) acconti					
Totale			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.			1) Obbligazioni		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			2) verso le banche		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			3) verso altri finanziatori		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	16.898.716,00	737.970,00	4) acconti		
4-bis) Crediti tributari			5) debiti verso fornitori	17.157,00	59.351,00
4-ter) Imposte anticipate	25.974,00	25.974,00	6) rappresentati da titolo di credito		
5) Crediti verso gli altri			7) verso imprese controllata, collegate e controllanti		
Totale	16.924.690,00	763.944,00	8) debiti tributari	2.820.697,00	4.805.852,00
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		2.818,00
1) Partecipazioni in imprese controllate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	207.645,00	205.090,00
2) Partecipazioni in imprese collegate			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
3) Altre partecipazioni			12) debiti diversi	1.225.784,00	877.829,00
4) Altri titoli			Totale	4.271.283,00	5.950.940,00
Totale			Totale debiti (E)	4.271.283,00	5.950.940,00
IV. Disponibilita'			F) RATEI E RISCONTI		
1) depositi bancari e postali	129.909.493,00	95.701.123,00	1) Ratei passivi		
2) assegni			2) Risconti passivi		
3) denaro e valori in cassa			3) Aggio su prestiti		
Totale	129.909.493,00	95.701.123,00	4) Riserve tecniche		
Totale attivo circolante (C)	146.834.183,00	96.465.067,00	Totale ratei e risconti (F)		
D) RATEI E RISCONTI			Totale passivo e netto	1.733.579.731,00	1.744.810.438,00
1) Ratei attivi	91.485.009,00	93.818.459,00			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	91.485.009,00	93.818.459,00			
Totale attivo	1.733.579.731,00	1.744.810.438,00			

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2020, 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.

Sono altresì allegati i seguenti documenti:

- prospetti riassuntivi della gestione di competenza;
- prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi;
- indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
- piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio 2020-2020;
- prospetti di conciliazione dei capitoli di bilancio del Fondo con il Piano Integrato dei Conti e Rendiconto finanziario integrato;
- "Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato" con attestati dei versamenti effettuati nell'anno 2020.

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.

1. IL CONTO DI BILANCIO

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.

A tal proposito si evidenzia che i capitoli di entrata n. 10101 e 21305, nonché quelli di uscita, n.10401- 10402- 10403- 10408-10503- 11002, del bilancio del Fondo sono stati sotto articolati al fine di renderli più aderenti alla struttura del “Piano dei conti integrato”, come previsto dal D. Lgs. 31 maggio 2011 n. 91.

Nei Rendiconti 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.

2. NOTE ESPLICATIVE ALLO STATO PATRIMONIALE E AL CONTO ECONOMICO

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:.

Il presente documento è stato redatto rispettando le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 - bis c.c.) e i criteri di valutazione per singole voci (art. 2426 c.c.),

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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.

In osservanza al D. Lgs. 139/2015, attuativo della Direttiva Comunitaria 2013/34/UE, è stato variato lo schema del conto economico eliminando la sezione straordinaria.

Pertanto, in linea con l'adeguamento degli articoli 2425 e 2427 del Codice Civile, è stato eliminato l'aggregato E) del conto economico riguardante proventi e oneri straordinari.

Tali poste sono state riclassificate nella sezione ordinaria ed inserite negli aggregati A 5) "Altri ricavi e proventi" e B 14) "Oneri diversi di gestione".

Il prospetto del conto economico 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.

3. STATO PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 2020

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

	2020	2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	52.448	86.795	(34.347)

Le immobilizzazioni immateriali, sono costituite esclusivamente dalle spese per manutenzione e sviluppo dei programmi informatici di proprietà. Sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile nonché dei costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, al netto degli ammortamenti effettuati.

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

Descrizione	Acquisto software
Costo storico 2019	841.388
Incrementi	39.040
% ammortamento	33
Ammortamento 2020	73.388
Fondo amm.to 2019	754.592
Valore netto	52.448

II. Immobilizzazioni materiali

	2020	2019	Variazione
Immobilizzazioni materiali	777.393	878.598	(101.205)

Le immobilizzazioni materiali di proprietà del Fondo sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA non detraibile, nonché dei costi accessori sostenuti per la loro utilizzazione, come disposto dall'articolo 2426,

comma 1, punto 1 del Codice Civile. Sono esposte al netto dei corrispondenti fondi ammortamento. I movimenti relativi alle immobilizzazioni materiali intervenuti nell'esercizio sono di seguito descritti:

Descrizione	Saldo 2019	Incrementi	Aliquota	Amm.to 2020	Saldo 2020
Terreni e fabbricati	746.657	10.419	0,05	44.502	712.574
Impianti	59.385	3.607	0,20	23.253	39.739
Imm.ni in corso	40.963	(39.719)	-	-	1.244
Altri beni:					
<i>Mobili e arredi</i>	8.029	675	0,10	1.814	6.890
<i>Macchine elettr.</i>	23.564	1.641	0,20	8.259	16.946
Totale	31.593	2.316		10.073	23.836
Totale	878.598	(23.377)		77.828	777.393

1) Terreni e fabbricati

In osservanza ai 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 scorpendo 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".

L'incremento dell'anno si riferisce alla manutenzione straordinaria del fabbricato che è capitalizzato al valore dello stesso.

2) Impianti e macchinari

L'incremento di valore si riferisce prevalentemente al costo sostenuto per interventi straordinaria sugli impianti del fondo.

5) Immobilizzazioni in corso

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.

Nel 2020 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

Capitolo di spesa	Saldo 2019	Pagati 2019 c/residui 2019	Competenza 2020	Pagati 2020 c/competenza	Riclassifica	Saldo 2020
21205	679	679	-	-	-	-
21207	40.284	39.040	-	-	-	1.244
	40.963	39.719	-	-	-	1.244

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 nel corso dell'anno.

7) Altri beni

La voce è composta dai mobili arredi e dalle macchine elettroniche e si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi ammortamento.

III. Immobilizzazioni finanziarie

	2020	2019	Variazione
Immobilizzazioni finanziarie	1.494.430.698	1.553.561.519	(59.130.821)

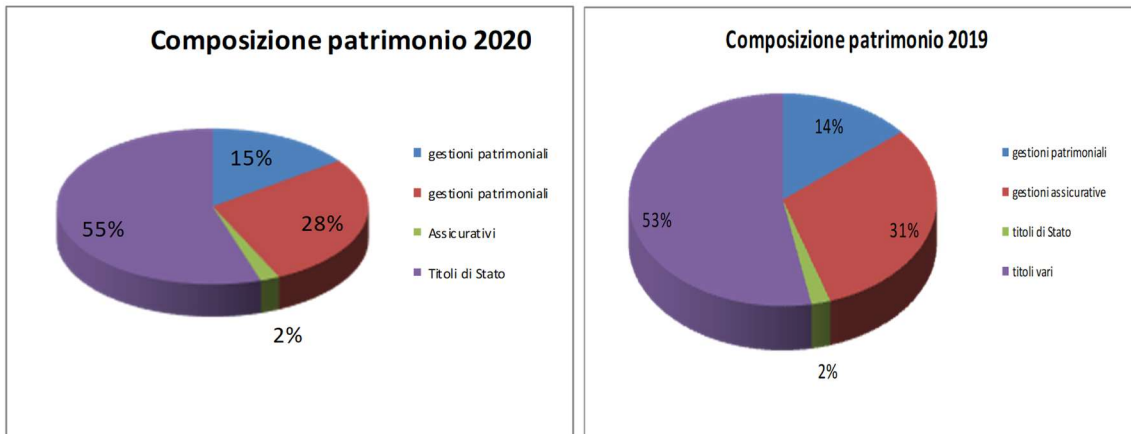
Il prospetto che segue espone la composizione dettagliata del patrimonio mobiliare del Fondo. Gli investimenti in portafoglio costituiti da obbligazioni, gestioni e contratti di

capitalizzazione e altri titoli vari sono considerati di natura durevole e pertanto sono indicati tra le immobilizzazioni finanziarie e valutati al costo d'acquisto.

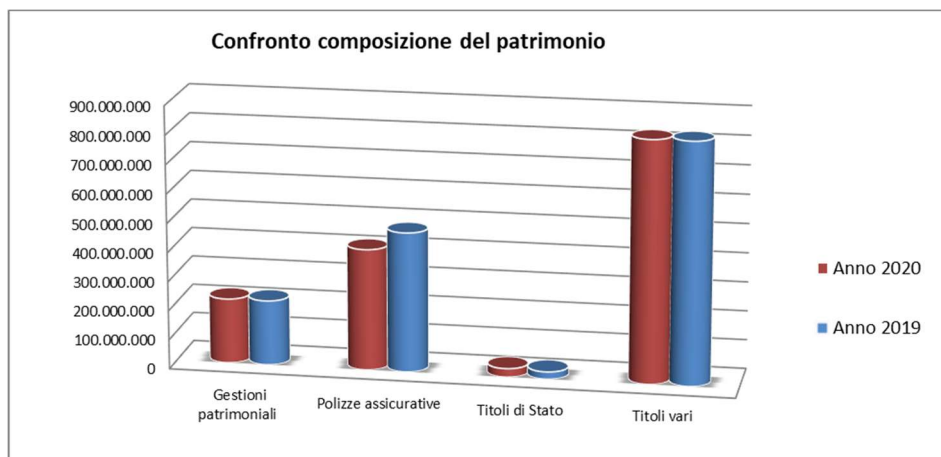
Descrizione	2019	Acquisti	Vendite	2020
Investimento Im.re NEOPOLIS (ex Mire 1)	194.860.000	-	-	194.860.000
Monte dei Paschi di Siena	-	-	-	-
Cardif Vita S.p.A.	-	-	-	-
Deawm Fixed Maturity H. Y. Bonds	0	-	0	-
JP Morgan Global Income (gruppo Deutsche Bank)	2.000.000	-	-	2.000.000
BNP Paribas Bond Italia	0	-	0	-
Invesco Fund (Pan European-Euro Corporate-Sicav)	5.000.000	-	-	5.000.000
Fondo Morgan Stanley Euro Corporate Bond(IW Bar	5.000.000	-	-	5.000.000
Deposito c/c Banca Generali n. 582325	647	-	-	647
Deposito c/c Banca Generali n. 537134	-	-	-	-
Fondo immobiliare NEOPOLIS (ex Polis Metropolis)	26.000.000	-	-	26.000.000
Fondo Morgan Stanley (finanza e Futuro)	8.000.000	-	-	8.000.000
Conto di deposito Banca Mediolanum n. 1097617	-	7.000.000	7.000.000	-
Fondo THREADNEEDLE M.A.I.LU1102542534	2.000.000	-	-	2.000.000
Titoli vari in deposito presso Banca Mediolanum	273.971.000	-	-	273.971.000
Totale Fondi Mediolanum	188.577.068	0	-	188.577.068
Totale Certificati Mediolanum	123.000.000	-	-	123.000.000
Totale titoli vari	828.408.715	7.000.000	7.000.000	828.408.715
BTP 2034 IT0003535157 c/o Med	5.189.190	-	-	5.189.190
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med	4.966.204	-	-	4.966.204
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med	3.617.552	-	-	3.617.552
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	5.015.379	-	-	5.015.379
BTP 2025 IT0004513641 c/o Med	2.693.040	-	-	2.693.040
BTP 2047 IT0005162828 c/o Med	1.596.721	-	-	1.596.721
BTP 2067 IT0005217390 c/o Med	1.784.720	-	-	1.784.720
BTP - I. MG25 1,4%LKD IT0005410912	-	4.247.000	-	4.247.000
Totale titoli di Stato	24.862.807	4.247.000	-	29.109.807
Lloyd Adriatico (Alleanza Capitale Prudente)	32.606.186	-	-	32.606.186
Deutsche Bank Gestione patrim. Linea F61 conserv.	13.000.000	-	-	13.000.000
Generali PB Solution Top Client N. 8070412	20.000.000	-	-	20.000.000
GPM PB Solution Euro Cons.TOP CLIENT n.8070810	120.537.000	-	-	120.537.000
Unicredit Private Select	10.349.145	-	-	10.349.145
BNP Paribas PERSONAL OB GLO n. 1314	5.500.000	-	-	5.500.000
Linea Core GMP diversified alternative	15.000.000	-	-	15.000.000
Generali BG SOLUTION SPECIAL	5.000.000	-	-	5.000.000
Totale Gestioni	221.992.331	-	-	221.992.331
Lloyd Capitalizzazione aziende	210.000.000,00	-	-	210.000.000,00
Uniqa Previdenza Top Performance	19.533.962,76	-	8.000.000,00	11.533.962,76
Zurich Investments Life	20.377.820,34	-	20.377.820,34	-
Zurich Z Platform	8.000.000,00	-	-	8.000.000,00
Cattolica Previdenza	45.000.000,00	-	35.000.000,00	10.000.000,00
Generali INA UC/0 PLUS	58.111.236,25	-	-	58.111.236,25
Zurich Multinvest Corporate	40.274.646,10	-	-	40.274.646,10
Generali Vita Gesav Multi Global Valore Fututo	38.500.000,00	-	-	38.500.000,00
Banca Generali Stile Libero Special	20.000.000,00	-	-	20.000.000,00
Generali GeneraEquilibrio	3.500.000,00	-	-	3.500.000,00
Allianz ACTIVE4LIFE	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00
Generali " Risparmio Impresa General Reserve"	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00
Totale Assicurativi	478.297.665	-	63.377.820	414.919.845
Totale complessivo	1.553.561.519	11.247.000	70.377.820	1.494.430.698

Nel corso del 2020 sono pervenuti a scadenza alcuni investimenti di cui uno è stato prorogato fino a giugno 2021 mentre le altre somme sono state incassate. Nel complesso sono giunti a scadenza titoli per circa complessivi 63 milioni di euro, mentre sono stati sottoscritti investimenti per circa 4 milioni di euro. Il portafoglio, a fine esercizio, risulta

così composto: 55% titoli vari (fondi obbligazionari, certificati ...), 28% assicurativi, 15% gestioni patrimoniali e 2% titoli di Stato. Tali dati sono evidenziati nel diagramma che segue.



Nel grafico che segue si espone la composizione per macroaggregati del portafoglio titoli come risultava fine esercizio 2020 confrontato con il 2019. Si rileva una riduzione del 3% delle polizze assicurative per somme investite in prodotti giunti a scadenza e non rinnovati.



Infine, in ottemperanza al suggerimento formulato dal Dipartimento Finanze nella nota n. 32037 del 15/5/2017 si è predisposto uno schema riepilogativo delle “dinamiche economiche e dei margini generati dalla gestione” in relazione agli investimenti.

TIPO DI INVESTIMENTO	2020	2019	DIFFERENZE
TITOLI DI STATO			
costo in bilancio	29.109.807	24.862.807	4.247.000
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	1,95%	1,60%	0,35%
Valore dei titoli di Stato al 31/12	43.511.130	34.900.300	8.610.830
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	49,47%	40,37%	9,10%
Rendimento percentuale medio lordo	4,04%	4,70%	-0,66%
FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO			
costo in bilancio	484.548.068	484.548.068	0,00
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	32,42%	31,19%	1,23%
Valore dei Fondi Comuni al 31/12	456.785.437	465.047.390	-8.261.953
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	-6%	-4%	-1,71%
Rendimento percentuale medio lordo	2,74%	2,99%	-0,25%
Rendimento percentuale medio netto	2,29%	2,49%	-0,20%
FONDI IMMOBILIARI			
costo in bilancio	220.860.000	220.860.000	0,00
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	14,78%	14,22%	0,56%
Valore dei Fondi Immobiliari al 31/12	239.175.894	247.122.954	-7.947.060
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	8,29%	11,89%	-3,60%
Rendimento percentuale medio lordo	2,42%	2,55%	-0,13%
ALTRI TITOLI			
costo in bilancio	759.912.823	823.290.644	-63.377.821
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	50,85%	52,99%	-2,14%
Valore degli Altri Titoli al 31/12	804.632.949	883.234.648	-78.601.699
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	5,88%	7,28%	-1,40%
Rendimento medio complessivo	2,71%	2,80%	-0,09%
TOTALE COSTO IN BILANCIO INVESTIMENTI	1.494.430.698	1.553.561.519	(59.130.820,56)

Il valore al 31/12/2020 per i titoli di Stato è rilevato dall'andamento di mercato, mentre per tutti gli altri investimenti è comunicato dalle Società di gestione. Per ciò che riguarda i titoli di Stato si fa presente tutti i titoli acquistati nel corso del tempo hanno maturato incrementi di valore.

In merito ai fondi immobiliari il rendimento conseguito negli ultimi due anni pari rispettivamente a circa 5 milioni di Euro lordi, anno 2020, rispetto ai 6 milioni lordi del 2019 risente dei ritardi nelle previsioni delle vendite che anche nel corso dell'anno 2020 non hanno trovato realizzo.

Va altresì considerato che ci sono fondi di investimento non attribuiscono degli utili liquidabili nel corso dell'anno ma accrescono il valore iniziale delle quote sottoscritte, così come avviene per le gestioni patrimoniali, inserite queste ultime nella tabella in "altri titoli". In generale la dismissione di fondi che attribuiscono rendimenti periodici ed il reinvestimento in fondi che ne attribuiscono solo a scadenza, determina a livello di flussi

di entrate una differenza teoricamente negativa, che tuttavia sarà più che compensata a scadenza dell'investimento dall'incremento di valore che si risconterà.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

1) Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2020	2019	Variazione
	16.898.716	737.970	16.160.746

La composizione della posta è di seguito esposta:

Capitolo	Debitore	2019	Incassati	Incrementi	Decrementi	2020
10101+01	Agenzia Dogane	737.970	737.970	510.000	-	510.000
10106	Proventi ex art.9	-	-	16.388.716	-	16.388.716
Totale		737.970	737.970	16.898.716	-	16.898.716

5) Crediti verso gli altri

Crediti verso gli altri	2020	2019	Variazione
	25.974	25.974	-

Tali crediti sono iscritti sul capitolo 31401, che riguarda restituzioni da parte degli iscritti di somme non spettanti.

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

Depositi bancari e postali	2020	2019	Variazione
	129.909.493	95.701.123	34.208.370

Le disponibilità liquide sono costituite dal denaro effettivamente disponibile sui conti aperti presso il Cassiere pro tempore Banca Popolare di Sondrio, la Cassa Depositi e Prestiti (art. 3 del Regolamento), le Poste e, se presente, la somma disponibile della cassa contanti. Le disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con le consistenze di cassa indicate nella situazione amministrativa, sono ripartite come segue.

Depositi bancari	2020	2019	Variazione
Popolare Sondrio c/c 24000/45	14.563.368	52.886.310	(38.322.942)
Cassa DD PP Spa	114.841.883	42.281.465	72.560.418
Popolare Sondrio c/c 24100/48	504.005	531.638	(27.633)
Deposito affrancatrice	237	259	(22)
Cassa contanti	-	1.452	1.452
Totale	129.909.493	95.701.124	34.209.821

Le somme liquide presso la banca Cassiere servono per sostenere le spese all'inizio dell'esercizio successivo.

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

	2020	2019	Variazione
Ratei attivi	91.485.009	93.818.459	(2.333.450)

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

A ciò si aggiunge quanto accertato sul capitolo 20802 interessi su depositi maturati sulle giacenze di Cassa Depositi e Prestiti, sul capitolo 42204 per trattenute applicate per conto terzi e sul capitolo 42206 delle partite in sospeso.

Capitolo	Descrizione	2019	Incassati	Incrementi	Decrementi	2020
20801	Interessi su titoli	93.454.349	12.092.093	9.600.274	-	90.962.530
20802	Interessi su depositi	363.771	363.771	521.291	-	521.291
42204	Trattenute c/terzi	339	339	105	-	105
42206	Partite in sospeso	-	-	1.083	-	1.083
Totale		93.818.459	12.456.203	10.122.753	-	91.485.009

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.

RENDIMENTI DEGLI INVESTIMENTI MOBILIARI AL 31.12.2020

Investimenti	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE
Lloyd Adriatico	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.468.827
Fondo Neopolis (exMIRE 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.895.259	2.895.259
Totale	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.895.259	9.364.086
Morgan Stanley Investment Fund	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti vari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Generali Vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.825	-	-	-	8.825
BG Stile Libero Spec.	-	-	-	-	-	-	-	-	147.088	815.897	113.215	-	-	-	1.076.200
Lloyd Capital. Az.	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	6.760.381	5.728.072	5.603.876	6.206.402	4.965.865	5.421.096	5.394.380	4.601.895	69.549.733
Zurich Invest.	-	-	-	-	-	-	207.372	-	-	-	-	-	-	-	207.372
Gen. Ina Uco Plus	-	-	-	-	-	-	-	-	404.040	1.348.412	1.863.887	1.859.952	827.274	1.793.096	8.096.660
Uniqa Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	156.016	0	79.622	60.545	69.962	124.358	490.503
Cattolica Prev.	-	-	-	-	-	-	675.148	137.930	227.473	242.124	254.778	225.107	220.923	185.666	2.169.149
Tot. assicurativi	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	5.866.002	5.831.349	6.448.526	5.220.643	5.646.203	5.615.303	4.787.560	81.598.442
Tot.residui attivi	321.136	76.975	13.409.031	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	5.866.002	5.831.349	6.448.526	5.220.643	5.646.203	5.615.303	7.682.820	90.962.529

PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

	2020	2019	Variazione
Patrimonio netto	1.726.921.385	1.736.472.435	(9.551.050)

Il Patrimonio netto è composto dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento, dalla riserva tecnica liquidazioni formata dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, dalla riserva straordinaria che anche se esposta separatamente confluisce 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, nonché dagli avanzi economici portati a nuovo e dal disavanzo economico dell'esercizio come di seguito esposto:

Descrizione	Saldo 2019	Decrementi	Incrementi	Saldo 2020
	Euro	Euro	Euro	Euro
II Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	351.097.996	-	8.362.801	359.460.797
VII Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
VII Riserva tecnica liquidazioni	1.391.824.141	(26.695.284)	-	1.365.128.857
VIII Avanzo/Disavanzo es. prec.	(26.695.284)	(13.737.282)	26.695.284	(13.737.282)
IX Avanzo (disavanzo) di gestione	(13.737.282)	(4.176.569)	-	(17.913.851)
Totale Patrimonio Netto	1.736.472.435	(17.913.851)	8.362.801,00	1.726.921.385

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 8.326.801. Tale incremento è stato iscritto in bilancio come previsto dall'art. 5 del D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034 che disciplina il Regolamento per l'amministrazione del Fondo. In base a tale norma le entrate correnti dell'esercizio (2020) costituiscono, per il 5% del loro ammontare, un fondo di riserva fino all'importo massimo, pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2015 – 2019) hanno registrato l'ammontare più elevato (trattasi degli esercizi 2015 e 2018 per un valore complessivo di euro 404.077.875

La “Riserva tecnica liquidazioni”, destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, è alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. Anche la riserva straordinaria, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

Tutte le riserve sono destinate allo stesso fine di copertura del debito verso gli iscritti per il pagamento delle prestazioni previste dal regolamento.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	2020	2019	Variazione
Fondo rischi e oneri	2.387.063	2.387.063	-

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.

La posta si compone esclusivamente della voce 3) per altri rischi ed oneri futuri.

Tale fondo è stato istituito ai sensi dell’art. 2424-bis c.3 del codice civile con la dotazione valutata sufficiente a sostenere eventuali oneri imprevisi. A tale disponibilità è stato aggiunto, a partire dal 2015, l’importo di euro 321.236,00 a titolo di “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.

D) 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 infatti demandata all’INPDAP, ora INPS, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale assegnato al Fondo.

E) RESIDUI PASSIVI

	2020	2019	Variazione
Residui passivi	4.271.283	4.271.963	(680)

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

Descrizione	Saldi 2020	Saldi 2019	Variazione
5) Debiti verso fornitori	17.156	17.836	(680)
8) Debiti tributari	2.820.697	2.820.697	-
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	207.646	207.646	-
12) Debiti diversi	1.225.784	1.225.784	-
Totale	4.271.283	4.271.963	(680)

I debiti sono iscritti al valore nominale, non ve ne sono espressi in valuta estera.

5) 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) I debiti tributari

Si riferiscono per euro 69 alle somme dovute all'Erario a titolo di Irap calcolata sui rimborsi spese erogati al Collegio dei Revisori nel mese di dicembre; per euro 2.819.147 alle ritenute erariali trattenute sulla delibera pagata nel corso del sopracitato mese; per euro 348 all'irpef trattenuta sui rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori; per euro 480 all'irpef trattenuta sulle parcelle dei professionisti pagati nel mese di dicembre 2019; per euro 653 all'Iva trattenuta e da riversare secondo il sistema dello Split payment.

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

Sono composti, esclusivamente, dalle "partite in sospeso". Questo capitolo appartenente alle partite di giro contiene le somme che rientrate al fondo per pagamenti non andati a buon fine per cause non riferibili al Fondo: conti chiusi, iban errati ecc, sono poi di nuovo impegnate per essere pagate ai beneficiari non appena possibile.

Descrizione	2020	2019	Variazioni
Spese indennità (Cap. 10501)	-	-	-
Anticipazioni (Cap. 10502)	-	-	-
Sovvenzioni (Cap. 10503)	-	-	-
Borse di studio (Cap. 10503.1)	-	-	-
Partite in sospeso (cap. 42106)	207.646	207.646	-
Totale debiti verso iscritti	207.646	207.646	-

12) Debiti diversi

Sono così composti

Descrizione	2020	2019	Variazioni
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	31.658	-	31.658
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	690.000	345.000	345.000
Commissioni bancarie (Cap.	12	-	12
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	504.113	532.829	(28.716)
Totale Debiti diversi	1.225.784	877.829	347.955

Il saldo relativo al capitolo 10201 rappresenta quanto impegnato per il pagamento degli straordinari per i dipendenti assegnati al Fondo.

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

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme accantonate, sulla base di fermi amministrativi, sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti. Tali trattenute saranno erogate agli aventi diritto ogni qualvolta pervengono al Fondo le relative sentenze.

4. ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO 2020

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

	2020	2019	Variazione
Valore della produzione	168.060.342	130.965.035	37.095.307

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2020	2019	Variazione
1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	167.256.023	130.363.117	36.892.906
5) Altri ricavi e proventi	804.319	601.918	202.401
Totale	168.060.342	130.965.035	37.095.307

1) I proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Si riferiscono alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Descrizione	2020	2019	variazioni
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101+ Cap. 10101.1)	45.374.670	56.202.136	--
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	69.509.848	58.509.848	-
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	19.594.073	15.651.133	3.942.940
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	-	-	-
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	167.256.023	130.363.117	36.892.906

5) Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi è così dettagliata:

Descrizione	2020	2019	variazioni
Entrate diverse	117.333	140.693	(23.360)
Poste correttive delle spese	22.146	99.848	(77.702)
Entrate eventuali (Franchigia)	664.840	361.140	303.700
Plusvalenze ed insussistenze di passivo	-	237	(237)
Totale altri ricavi e proventi	804.319	601.918	(101.299)

Le entrate diverse sono imputate al capitolo 20601 e riguardano introiti di differente tipologia non altrove classificabili. Si tratta per lo più di restituzioni di somme non dovute da parte degli iscritti per prestazioni erogate negli anni precedenti.

Sono state imputate al capitolo 20901 "Poste correttive delle spese" alcune somme restituite dagli iscritti per prestazioni erogate nell'anno e al capitolo 21003 le somme derivanti dal contributo di 20 Euro trattenuto ai beneficiari delle prestazioni. Il contributo iniziò ad essere trattenuto nel mese di giugno 2019, pertanto l'anno 2020 è stato il primo anno "completo" in cui il contributo è stato applicato.

Si precisa che le modifiche introdotte dal D.lgs. 139/2015 già in vigore dal bilancio 2016, attuativo della Direttiva Comunitaria 213/34/UE, hanno variato lo schema del conto economico e, in particolare è stata eliminata la sezione straordinaria. Pertanto i proventi straordinari sono stati ricondotti alla voce A) Valore della produzione , 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

	2020	2019	Variazione
Costo della produzione	221.970.928	237.155.514	(15.184.586)

Il costo della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2020	2019	Differenza
6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.743	11.212	(469)
7) Costi per servizi	212.891.453	176.986.915	35.904.538
8) Costi per godimento beni di terzi	900	1849	(949)
9) Costi per il personale dipendente	407.631	498.156	(90.525)
10) Ammortamenti e svalutazioni	151216	163689	(12.473)
14) Oneri di gestione	146.184	181.770	(35.586)
Totale Costi della Produzione	213.608.127	171.747.798	35.764.536

Le singole voci sono dettagliate come segue:

6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo.

Il saldo si riferisce esclusivamente al costo sostenuto sul capitolo 10402 per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento.

7) Costi per servizi

Sono dettagliati nel prospetto che segue.

Descrizione	2020	2019	Differenza	var. % su 2019
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	15.930	17.820	(1.890)	-11%
Oneri Revisori (Cap. 10103)	16.740	15.120	1.620	11%
Spese gestione servizi informatici (Cap.10403+ Cap. 10403.1)	15.521	20.603	(5.082)	-25%
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	-	-	-	-
Spese di pulizia (Cap. 10405)	26.797	22.718	4.079	18%
Manutenzione locali (Cap. 10406)	-	-	-	-
Spese postali (Cap. 10407)	131	378	(247)	-65%
Spese telefoniche (Cap. 10408+Cap.10408.1)	5.230	7.344	(2.114)	-29%
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	13.495	18.994	(5.499)	-29%
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	5.966	8.187	(2.221)	-27%
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900	-	-
Spese acqua (Cap. 10415)	532	1.075	(543)	-51%
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.607	5.607	-	0%
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	9.720	9.110	610	7%
Spese bancarie (Cap. 10702)	79	-	79	100%
Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)	9.543	10.197	(654)	-6%
Spese indennità (Cap. 10501)	172.270.812	110.564.873	61.705.939	56%
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	4.511.650	10.011.700	(5.500.050)	-55%
Spese sovvenzioni (Cap. 10503+ Cap. 10503.1)	35.980.800	56.270.289	(20.289.489)	-36%
Totale Costi per servizi	212.891.453	176.986.915	35.904.538	

Il costo per servizi è aumentato complessivamente di circa 36 milioni di euro.

Ciò è dovuto all'incremento delle spese sostenute per l'erogazione delle indennità di cessazione dal servizio (+56%), degli Oneri revisori (11%), e delle Spese di pulizia (18%) al netto di tutti gli altri costi che invece hanno subito una riduzione .

La diminuzione generalizzata di tutti i costi della struttura è da riferirsi all'emergenza sanitaria che al fine di evitare la diffusione del contagio, ha reso obbligatorio lo smart

working. Gli effetti di questa modalità lavorativa sono stati la riduzione generale di tutti i costi variabili della struttura.

Quanto ai i rimborsi erogati ai membri di direzione e controllo del Fondo si riporta di seguito il numero delle sedute pagate nell'anno 2020 al Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori, afferenti il periodo dicembre 2019 novembre 2020.

Numero sedute degli Organi di direzione e controllo		
	2020	2019
Consiglio di Amministrazione	11	13
Collegio dei Revisori (inclusa partecipazione al CdA)	21	21

Si attesta infine che non è stato 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/ 1984 art. 5.

8) Costi per godimento beni di terzi

Si riferiscono alle uscite per noleggio macchinari registrate sul capitolo 10417 e pari a 900 euro che hanno subito un aumento di 949 euro rispetto l'anno precedente .

9) Costi per il personale dipendente

Le spese per il personale sono così distinte:

Descrizione	2020	2019	variazione
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.430	56.257	173
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	6.201	96.899	(90.698)
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000	-
Totale Costi per il personale	407.631	498.156	(90.525)

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale assegnato al Fondo.

Il costo per il FUA è rimasto stabile, come pure quello relativo ai compensi per lavoro straordinario. La riduzione degli oneri previdenziali è dovuta al fatto che gli straordinari pagati nel corso dell'anno sono stati molto inferiori rispetto l'anno precedente.

Il personale, rimasto in numero uguale rispetto l'anno precedente, è suddiviso per funzioni come indicato nella tabella che segue.

FUNZIONI	III AREA					II AREA					I AREA		TOTALE	
	F6	F5	F4	F3	F2	F6	F5	F4	F3	F2	F3	F2		
SEGRETARIO	1												1	
AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI			1		1		2	1	1		1	1	8 ^(*)	
BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO	1		1				1						3	
ATTIVITA ISTITUZIONALI													13 ^(*)	
Previdenza						1		1						
Assistenza	1			1		1	4	1	1					
Riscontro								1		1				
CED E SISTEMI INFORMATIVI		1			1		1						3	
TOTALE	3	1	2	1	2	2	8	4	2	1	1	1	28	

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione	2020	2019
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	73.388	83.637
Ammortamento immobilizzazioni materiali	77.828	80.052
Totale Ammortamenti	151.216	163.689

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

13) Accantonamenti ai fondi per oneri

	2020	2019	Variazione
Accantonamento per rischi	8.362.801	6.516.156	1.846.645

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

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.

Descrizione	2020	2019	variazione
Spese diverse (Cap. 10601)	6.660	19.915	(13.255)
Altre imposte e tasse (Cap. 10801.0+10801.01)	11.748	13.266	(1.518)
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002.0/4)	91.266	86.174	5.092
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	-	-	-
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	36.510	26.223	10.287
Minusvalenze ed insussistenze di attivo	-	36.192	(36.192)
Totale Costi per oneri di gestione	146.184	181.770	(35.586)

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Rispetto l'esercizio esercizio 2019 tali spese sono diminuite di circa 13 mila euro.

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. Il capitolo è stato sotto articolato da 0 a 4 in corrispondenza alle singole norme che hanno introdotto le riduzioni di spesa. Rispetto all'anno 2019 sono aumentate per effetto delle modifiche normative già precedentemente esposte (vedasi relazione).

Le spese di lite per l'anno 2020 hanno subito un incremento di 10.287 Euro. Si tratta nello specifico di cause intentate dagli iscritti Ex ETI, relative a 21 decreti ingiuntivi emessi dal tribunale di Foggia tra il 2014 e il 2015 opposti dal Fondo per i quali alcune sentenze sono state favorevoli al Fondo e altre sfavorevoli. Tutto il contenzioso è ancora pendente e per la definizione della questione si attende l'esito di alcuni ricorsi per cassazione.

Si precisa che le modifiche introdotte dal D.lgs. 139/2015, attuativo della Direttiva Comunitaria 213/34/UE, hanno variato lo schema del conto economico e, in particolare è stata eliminata la sezione straordinaria. Pertanto gli oneri straordinari sono stati riclassificati nella voce oneri diversi di gestione. Si tratta nello specifico di una sopravvenienza passiva derivante dall'annullamento di un residuo attivo come specificato nel paragrafo "*gestione residui*" della relazione sulla gestione

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A – B)

Il valore negativo di euro (53.910.586) deriva dalla differenza tra il valore della produzione dei servizi e i correlati costi.

Nel valore della produzione sono inseriti al punto 1) i fondi provenienti dal bilancio dello Stato, così come previsto dall'art. 2 del Regolamento del Fondo (D.P.R. 21/12/1984 n. 1034) ad esclusione della lettera b) riguardante i *proventi degli investimenti effettuati con le disponibilità del fondo di riserva*.

Tali proventi sono inseriti, come di regola, nella successiva sezione C) *Proventi e oneri finanziari* al punto 16 b) *Altri proventi finanziari di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni*.

Mentre, in una rappresentazione del conto economico più corrispondente all'attività tipica del fondo, tali poste potrebbero essere inserite nella lettera A 1) e pertanto il conto risulterebbe modificato come segue:

	2020		2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		204.062.009		170.659.337
a) proventi ex artt. 5 e 6, Legge 734/1973	45.374.670		56.202.136	
b) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 600/1973	69.509.848		58.509.848	
c) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/1972	19.594.073		15.651.133	
d) proventi D.L. 78/2010, art. 9 c. 33	32.777.432		-	
e) entrate diverse	782.173		501.833	
f) crediti diversi	-		-	
g) poste correttive delle spese	22.146		99.848	
h) interessi su titoli	29.997.264		34.785.659	
i) interessi su depositi in c/c	846.378		535.786	
l) interessi su anticipazioni, art. 6 D.P.R. n. 1034/84	5.158.025		4.373.094	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		-		237
Totale valore della produzione		204.062.009		170.659.574
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		10.743		11.212
7) per servizi		212.891.453		176.986.915
8) per godimento beni di terzi		900		1.849
9) per il personale				
a) salari e stipendi		401.430		401.257
b) oneri sociali		6.201		96.899
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		73.388		83.637
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		77.828		80.052
13) Accantonamento ai fondi per oneri		8.362.801		6.516.156
14) Oneri diversi di gestione		146.184		181.770
Totale costi (B)		221.970.928		184.359.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(17.908.919)		(13.700.173)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		-		-
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale rettifiche di valore		-		-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		(17.908.919)		(13.700.173)
Imposte dell'esercizio		4.932		37.109
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		(17.913.851)		(13.737.282)

Con questa rappresentazione la differenza negativa tra valore e costi della produzione (A-B) si ridurrebbe ad euro (17.908.919).

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	2020	2019	Variazione
Totale proventi oneri e proventi finanziari	36.001.667	39.694.539	(3.692.872)

I proventi e oneri finanziari sono costituiti dai seguenti componenti

Descrizione	2020	2019	Differenza
16) Altri proventi finanziari			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	29.997.264	34.785.659	(4.788.395)
d) proventi diversi dai precedenti	6.004.403	4.908.880	1.095.523
Totale oneri e proventi finanziari	36.001.667	171.747.798	(3.692.872)

b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

I proventi finanziari di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni si riferiscono esclusivamente ai rendimenti degli investimenti (cap. 20801). Per quanto riguarda quest'ultimi, 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, seppure attendibile, non è da ritenersi consolidato.

Le certificazioni rilasciate in merito dalle Società di investimento a fine esercizio 2020 documentano tassi di rendimento in linea con quelli di mercato. Secondo quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2011 tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

d) proventi diversi dai precedenti

Derivano dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) pari a euro 5.158.025 con i rendimenti dei depositi bancari (cap. 20802) pari a euro 846.378

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni, concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo, sono aumentati rispetto all'anno 2019, il cui valore era pari a euro 4.373.094 in

dipendenza dell'aumento delle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti nel corso dell'anno.

IMPOSTE DELL' ESERCIZIO

	2020	2019	Variazione
Imposte dell'esercizio	4.932	37.109	(479)

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 sugli interessi percepiti ai sensi dell'art.6 del regolamento.

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 il metodo retributivo, con aliquota dell'8,50% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui rimborsi spese forfetari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori, pertanto la cifra relativa alle imposte dell'esercizio riguarda esclusivamente l'IRAP versata dal Fondo nella misura dell'8,50% calcolato sui detti compensi e rimborsi.

Il Presidente

Roberto Egidi

Documento firmato digitalmente

L'originale è conservato presso l'ufficio emittente

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2020

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			95.701.123,20
Riscossioni	in c/competenza	367.784.009,39	
	in c/residui	13.194.172,80	380.978.182,19
Pagamenti	in c/competenza	341.705.749,46	
	in c/residui	5.064.062,51	346.769.811,97
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			129.909.493,42
Residui attivi	degli esercizi precedenti	81.388.230,41	
	dell'esercizio	27.021.468,18	108.409.698,59
Residuo passivi	degli esercizi precedenti	886.877,25	
	dell'esercizio	3.384.405,95	4.271.283,20
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			234.047.908,81

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
	al Trattamento di fine rapporto		110.000.000,00
	ai Fondi per rischi ed oneri (*)		15.000.000,00
	al Fondo ripristino investimenti		10.000.000,00
	per i seguenti altri vincoli		0,00
		Totale parte vincolata	135.000.000,00
Parte disponibile			
	Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021		99.047.908,81
		Totale parte disponibile	99.047.908,81
Totale Risultato di amministrazione			234.047.908,81

(*) Vds. art. 19 del regolamento

STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2020

Capitoli di entrata	Importo al 31.12.2020	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
10101	510.000	510.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10106	16.388.716	16.388.716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20801	91.483.820	10.121.564	6.512.539	7.566.701	7.286.193	8.612.835	6.538.493	5.866.002	7.642.901	6.026.614	6.289.218	5.213.619	13.409.031	76.975	321.136
20802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31401	25.974	-	-	-	-	-	-	-	-	25.974	-	-	-	-	-
42204	105	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42206	1.083	1.083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali	108.409.699	27.021.468	6.512.539	7.566.701	7.286.193	8.612.835	6.538.493	5.866.002	7.642.901	6.052.588	6.289.218	5.213.619	13.409.031	76.975	321.136

Capitoli di uscita	Importo al 31.12.2020	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2003
10101	1.620	1.620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	810	810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10201	31.658	31.658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10203	690.000	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10402	458	458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10405	2.663	2.663	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10407	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10408	798	798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10410	87	-	87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10411	772	772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10415	79	79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10418	4.995	4.995	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10601	1.708	1.708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10702	12	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10802	69	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11005	1.922	1.922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21207	1.244	-	1.244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42101	2.819.975	2.819.975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42103	653	653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42104	504.113	17.636	39.714	152.034	48.736	41.408	25.391	35.471	31.718,71	10.218	52.116	14.312	4.779	4.988	15.716	4.651	1.043	4.181
42106	207.646	153.577	32.562	7.125	846	3.441	-	2.360	7.242,45	-	493	-	-	-	-	-	-	-
totale	4.271.283	3.384.406	418.606	159.159	49.582	44.849	25.391	37.831	38.961	10.218	52.609	14.312	4.779	4.988	15.716	4.651	1.043	4.181

RESIDUI ATTIVI 2020*(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)	2007.213.1	20801.0	RENDIMENTO 2007 INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD ADRIATICO CAPITALIZZAZIONE AZIENDE (CONTRATTO 1.995.674)	221 - LLOYD ADRIATICO	321.136,07	0,00	0,00	321.136,07	
			INTERESSI SU TITOLI		321.136,07	0,00	0,00	321.136,07	
		<i>Totale Classificazione</i>			321.136,07	0,00	0,00	321.136,07	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2007					321.136,07	0,00	0,00	321.136,07	

RESIDUI ATTIVI 2020*(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							
TOTALE ANNO RESIDUO 2008					76.974,61	0,00	0,00	76.974,61	

RESIDUI ATTIVI 2020*(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)	2009.297.1	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>		13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00	
TOTALE ANNO RESIDUO 2009					13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00	

RESIDUI ATTIVI 2020*(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)	2010.253.1	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	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	
		<i>Totale Classificazione</i>			5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2010					5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	

RESIDUI ATTIVI 2020*(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)	2011.269.1	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	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
		<i>Totale Classificazione</i>			6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2011					6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	

RESIDUI ATTIVI 2020

(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)	2012.330.1	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	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
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)	2012.316.1	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	
			<i>CREDITI DIVERSI</i>		25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.02.001.0004			25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	
TOTALE ANNO RESIDUO 2012					6.052.588,20	0,00	0,00	6.052.588,20	

RESIDUI ATTIVI 2020*(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)	2013.365.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTI ASSICURATIVI ALLIANZ LLOYD	6252 - ALLIANZ S.P.A.	6.760.381,18	0,00	0,00	6.760.381,18	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.366.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 DEGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI ZURICH INVESTMENTS LIFE	272 - ZURICH INVESTMENTS	207.372,20	0,00	0,00	207.372,20	
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	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.003.0002			7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65	
TOTALE ANNO RESIDUO 2013					7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65	

RESIDUI ATTIVI 2020*(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)	2014.344.1	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)	2014.349.1	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	994.053,66	137.929,73	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		6.860.055,43	0,00	994.053,66	5.866.001,77	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.003.0002			6.860.055,43	0,00	994.053,66	5.866.001,77	
TOTALE ANNO RESIDUO 2014					6.860.055,43	0,00	994.053,66	5.866.001,77	

RESIDUI ATTIVI 2020

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.366.1	20801.0	RENDIMENTO COMPLESSIVO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO UNIQA PREVIDENZA POLIZZE N. 495547-515284-540358	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	156.016,11	0,00	0,00	156.016,11	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.372.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2015 DELLE POLIZZE ASSICURATIVE CATTOLICA PREVIDENZA - DA RISCUOTERE A SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	1.158.315,30	0,00	930.841,73	227.473,57	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.373.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.603.875,69	0,00	0,00	5.603.875,69	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.375.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO AL 31/12/2015 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO BG STILE LIBERO SPECIAL - SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	147.087,74	0,00	0,00	147.087,74	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.378.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI INA UCO PLUS - SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DEL CONTRATTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	404.040,00	0,00	0,00	404.040,00	
			INTERESSI SU TITOLI		7.469.334,84	0,00	930.841,73	6.538.493,11	
		Totale Classificazione 01.01.003.0002			7.469.334,84	0,00	930.841,73	6.538.493,11	
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					7.469.334,84	0,00	930.841,73	6.538.493,11	

RESIDUI ATTIVI 2020

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
29-12-2016 (A.R. 2016)	2016.481.1	20801.0	RENDIMENTI CONSOLIDATI NELL'ANNO 2016 SUGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI GENERALI UC/0 PLUS CHE SARANNO LIQUIDATI A SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	15565 - GENERALI ITALIA S.P.A.	1.348.412,32	0,00	0,00	1.348.412,32	
31-12-2016 (A.R. 2016)	2016.485.1	20801.0	RENDIMENTI ANNO 2016 DELLE POLIZZE ASSICURATIVE CATTOLICA PREVIDENZA CHE SARANNO LIQUIDATI ALLA SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	1.198.023,93	0,00	955.900,34	242.123,59	
29-12-2016 (A.R. 2016)	2016.487.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2016 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO BG STILE LIBERO SPECIAL CONTRATTI NN. 2226235 E 2228763	15565 - GENERALI ITALIA S.P.A.	815.897,51	0,00	0,00	815.897,51	
31-12-2016 (A.R. 2016)	2016.489.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2016 DALL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ LLOYD ADRIATICO "CAPITALIZZAZIONE AZIENDE" CHE SAR LIQUIDATO ALLA SCADENZA CONTRATTUALE	6252 - ALLIANZ S.P.A.	6.206.401,67	0,00	0,00	6.206.401,67	
			INTERESSI SU TITOLI		9.568.735,43	0,00	955.900,34	8.612.835,09	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.01.003.0002			9.568.735,43	0,00	955.900,34	8.612.835,09	
TOTALE ANNO RESIDUO 2016					9.568.735,43	0,00	955.900,34	8.612.835,09	

RESIDUI ATTIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.670.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI AL 31/12/2017 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI CATTOLICA ASS.NI	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	1.216.332,00	0,00	961.554,00	254.778,00	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.671.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI AL 31.12.2017 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO "BG STILE LIBERO SPECIAL" CHE SARANNO LIQUIDATI A SCADENZA CONTRATTO	15565 - GENERALI ITALIA S.P.A.	113.215,00	0,00	0,00	113.215,00	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.673.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31.12.2017 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI UNIQA TOP PERFORMANCE- DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	226.846,18	0,00	147.223,87	79.622,31	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.676.1	20801.0	ACCERTAMENTO RENDIMENTI PARI AL 50% LINEA GESAV POLIZZA GENERAEQUILIBRIO N. 31492385	15490 - GENERALI SPA	8.825,00	0,00	0,00	8.825,00	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.677.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2017 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE - CONTRATTO N.1.995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	4.965.865,28	0,00	0,00	4.965.865,28	

RESIDUI ATTIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.679.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2017 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UC0 PLUS POLIZZA N.79833 - SOMMA DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	15490 - GENERALI SPA	1.863.886,96	0,00	0,00	1.863.886,96	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		8.394.970,42	0,00	1.108.777,87	7.286.192,55	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			8.394.970,42	0,00	1.108.777,87	7.286.192,55	
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					8.394.970,42	0,00	1.108.777,87	7.286.192,55	

RESIDUI ATTIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.640.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI AL 31/12/2018 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI CATTOLICA ASS.NI	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	1.451.185,00	0,00	1.226.078,00	225.107,00	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.641.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2018 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLU POLIZZE 79833,91269,93461,93462	15490 - GENERALI SPA	1.859.952,48	0,00	0,00	1.859.952,48	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.642.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2018 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE CONTRATTO N.1.995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.421.096,47	0,00	0,00	5.421.096,47	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.644.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2018 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI UNIQUA TOP PERFORMANCE DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	165.174,41	0,00	104.629,10	60.545,31	
			INTERESSI SU TITOLI		8.897.408,36	0,00	1.330.707,10	7.566.701,26	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			8.897.408,36	0,00	1.330.707,10	7.566.701,26	
TOTALE ANNO RESIDUO 2018					8.897.408,36	0,00	1.330.707,10	7.566.701,26	

RESIDUI ATTIVI 2020

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.744.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL31/12/2019 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI UNIQUA TOPPERFORMANCE DA RISCUOTERE ASCADENZA CONTRATTUALE	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	166.495,06	0,00	96.532,96	69.962,10	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.745.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI AL 31/12/2019 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI CATTOLICA ASS.NI	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	719.195,40	0,00	498.272,81	220.922,59	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.747.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2018 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE CONTRATTO N.1.995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.394.380,41	0,00	0,00	5.394.380,41	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.748.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2019 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLU POLIZZE 91269,93461,93462	15490 - GENERALI SPA	827.274,14	0,00	0,00	827.274,14	
			INTERESSI SU TITOLI		7.107.345,01	0,00	594.805,77	6.512.539,24	
		Totale Classificazione 01.01.003.0002			7.107.345,01	0,00	594.805,77	6.512.539,24	
TOTALE ANNO RESIDUO 2019					7.107.345,01	0,00	594.805,77	6.512.539,24	

TOTALI RESIDUI ATTIVI 2020

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	321.136,07	0,00	0,00	321.136,07
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	76.974,61	0,00	0,00	76.974,61
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	6.052.588,20	0,00	0,00	6.052.588,20
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	6.860.055,43	0,00	994.053,66	5.866.001,77
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	7.469.334,84	0,00	930.841,73	6.538.493,11
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	9.568.735,43	0,00	955.900,34	8.612.835,09
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	8.394.970,42	0,00	1.108.777,87	7.286.192,55
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	8.897.408,36	0,00	1.330.707,10	7.566.701,26
TOTALE ANNO RESIDUO 2019	7.107.345,01	0,00	594.805,77	6.512.539,24
TOTALE GENERALE	87.303.316,88	0,00	5.915.086,47	81.388.230,41

RESIDUI PASSIVI 2020*(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		4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
TOTALE ANNO RESIDUO 2003					4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	

RESIDUI PASSIVI 2020*(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)	2005.753.1	42104.0	VERS. DEBITI		1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
			TRATTENUTE C/TERZI		1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
		<i>Totale Classificazione</i>			1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	
		1.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2005					1.043,12	0,00	0,00	1.043,12	

RESIDUI PASSIVI 2020*(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)	2006.697.1	42104.0	TRATTENUTE C/TERZI ACCANTONATE NELL'ANNO 2006		6.125,71	0,00	1.474,46	4.651,25	
			TRATTENUTE C/TERZI		6.125,71	0,00	1.474,46	4.651,25	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.04.001.0001			6.125,71	0,00	1.474,46	4.651,25	
TOTALE ANNO RESIDUO 2006					6.125,71	0,00	1.474,46	4.651,25	

RESIDUI PASSIVI 2020*(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)	2007.455.1	42104.0	DEBITI C/TERZI ACCANTONATI NELL'ANNO 2007		16.977,07	0,00	1.556,87	15.420,20	
28-12-2007 (A.R. 2007)	2007.485.1	42104.0	INTERESSI SUL C/C 272 DI PERTINENZA 2007 DA RISCUOTERE NEL 2008		295,79	0,00	0,00	295,79	
			TRATTENUTE C/TERZI		17.272,86	0,00	1.556,87	15.715,99	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			17.272,86	0,00	1.556,87	15.715,99	
TOTALE ANNO RESIDUO 2007					17.272,86	0,00	1.556,87	15.715,99	

RESIDUI PASSIVI 2020*(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)	2008.473.1	42104.0	IMPORTO TRATTENUTO PER CONTO DI TERZI SUI TFR LIQUIDATI NELL'ANNO 2008, DA VERSARE AL MOMENTO DELLA DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE		4.987,62	0,00	0,00	4.987,62	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.987,62	0,00	0,00	4.987,62	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			4.987,62	0,00	0,00	4.987,62	
TOTALE ANNO RESIDUO 2008					4.987,62	0,00	0,00	4.987,62	

RESIDUI PASSIVI 2020*(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 ECCE DENZA ALLO STANZIAMENTO DI SPESA PER PAREGGIARE L'ECCE DENZA REGISTRATA IN ENTRATA SUL CAP. 42204		4.779,44	0,00	0,00	4.779,44	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.779,44	0,00	0,00	4.779,44	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			4.779,44	0,00	0,00	4.779,44	
TOTALE ANNO RESIDUO 2009					4.779,44	0,00	0,00	4.779,44	

RESIDUI PASSIVI 2020*(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		14.312,23	0,00	0,00	14.312,23	
			TRATTENUTE C/TERZI		14.312,23	0,00	0,00	14.312,23	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			14.312,23	0,00	0,00	14.312,23	
TOTALE ANNO RESIDUO 2010					14.312,23	0,00	0,00	14.312,23	

RESIDUI PASSIVI 2020*(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)	2011.454.1	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		51.526,39	0,00	0,00	51.526,39	
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		590,00	0,00	0,00	590,00	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		52.116,39	0,00	0,00	52.116,39	
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>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			52.609,22	0,00	0,00	52.609,22	
TOTALE ANNO RESIDUO 2011					52.609,22	0,00	0,00	52.609,22	

RESIDUI PASSIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
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		10.217,93	0,00	0,00	10.217,93	
			TRATTENUTE C/TERZI		10.217,93	0,00	0,00	10.217,93	
		<i>Totale Classificazione</i>			10.217,93	0,00	0,00	10.217,93	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2012					10.217,93	0,00	0,00	10.217,93	

RESIDUI PASSIVI 2020*(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)	2013.613.1	42104.0	SOMMA DEBITI CONTO TERZI ACCANTONATI NEL 2013 MA NON RIMBORSATI NELL'ESERCIZIO <i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		31.718,71	0,00	0,00	31.718,71	
					31.718,71	0,00	0,00	31.718,71	
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	
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) <i>PARTITE IN SOSPESO</i>		50,00	0,00	0,00	50,00	
					7.242,45	0,00	0,00	7.242,45	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			38.961,16	0,00	0,00	38.961,16	
TOTALE ANNO RESIDUO 2013					38.961,16	0,00	0,00	38.961,16	

RESIDUI PASSIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
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		35.470,87	0,00	0,00	35.470,87	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		35.470,87	0,00	0,00	35.470,87	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.609.1	42106.0	SOMME TRATTENUTE DA RILIQUIDARE		2.360,10	0,00	0,00	2.360,10	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		2.360,10	0,00	0,00	2.360,10	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			37.830,97	0,00	0,00	37.830,97	
TOTALE ANNO RESIDUO 2014					37.830,97	0,00	0,00	37.830,97	

RESIDUI PASSIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.837.1	42104.0	DEBITI C/TERZI ACCANTONATI NEL 2015 E NON PAGATI NEL CORSO DELL'ANNO PER MANCANZA DI SENTENZA		25.390,96	0,00	0,00	25.390,96	
			TRATTENUTE C/TERZI		25.390,96	0,00	0,00	25.390,96	
		<i>Totale Classificazione</i>			25.390,96	0,00	0,00	25.390,96	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					25.390,96	0,00	0,00	25.390,96	

RESIDUI PASSIVI 2020

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
21-09-2016 (A.R. 2016)	2016.483.1	42104.0	DELIBERA N. 9 DEL 8/9/2016 DEBITI VERSO TERZI RUBANO GIUSEPPE E IMPARATO GIOVANNI		6.488,70	0,00	0,00	6.488,70	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.565.1	42104.0	COMITANGELO FABIO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		7.471,83	0,00	0,00	7.471,83	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.566.1	42104.0	INTRONO PIETRO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		7.471,83	0,00	0,00	7.471,83	
10-11-2016 (A.R. 2016)	2016.567.1	42104.0	PEZZELLA FRANCESCO DEBITO DA DELIB. 27/10/2016		6.488,70	0,00	0,00	6.488,70	
28-12-2016 (A.R. 2016)	2016.680.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE SUL TFR LIQUIDATO NEL 2016 ED ACCANTONATE PER DEBITI VERSO TERZI		22.089,83	0,00	8.602,44	13.487,39	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		50.010,89	0,00	8.602,44	41.408,45	
15-03-2016 (A.R. 2016)	2016.112.1	42106.0	PULVIRENTI MARCO MASSIMO SALDO TFR 68037 -		3.440,97	0,00	0,00	3.440,97	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		3.440,97	0,00	0,00	3.440,97	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			53.451,86	0,00	8.602,44	44.849,42	
TOTALE ANNO RESIDUO 2016					53.451,86	0,00	8.602,44	44.849,42	

RESIDUI PASSIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
01-03-2017 (A.R. 2017)	2017.115.1	42104.0	GASPARINI FABIO VERSAMENTO DIFFERENZA SALDO TFR 70592		3.323,93	0,00	0,00	3.323,93	
29-03-2017 (A.R. 2017)	2017.160.1	42104.0	FESTA DARIO - DELIBERA DEL 22/3/2017 DEBITI C/TERZI		3.920,84	0,00	0,00	3.920,84	
29-03-2017 (A.R. 2017)	2017.160.3	42104.0	MUSICO' LETTERIO DELIBERA DEL 22/3/2017 DEBITI C/TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
11-04-2017 (A.R. 2017)	2017.178.1	42104.0	MUSICÒ LETTERIO RIENTRO PER DEBITI VERSO TERZI		1.584,75	0,00	0,00	1.584,75	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.434.1	42104.0	COMITANGELO FABIO DEBITI V/ TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.435.1	42104.0	IMPARATO GIOVANNI DEBITI V/ TERZI		2.023,65	0,00	0,00	2.023,65	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.436.1	42104.0	INTRONO PIETRO DEBITI V/ TERZI		2.330,27	0,00	0,00	2.330,27	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.437.1	42104.0	LETO PASQUALE DEBITI V/ TERZI		2.169,26	0,00	0,00	2.169,26	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.439.1	42104.0	PEZZELLA FRANCESCO DEBITI V/ TERZI		2.024,05	0,00	0,00	2.024,05	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.441.1	42104.0	GASBARRO ANGELO DEBITI V/ TERZI		7.107,79	0,00	0,00	7.107,79	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.442.1	42104.0	RUSSO FRANCO DEBITI V/ TERZI		9.286,20	0,00	0,00	9.286,20	

RESIDUI PASSIVI 2020

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.444.1	42104.0	RIZZATO CARLO DEBITI V/ TERZI		3.360,31	0,00	0,00	3.360,31	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.445.1	42104.0	SERGI COSIMO DEBITI V/ TERZI		3.091,49	0,00	0,00	3.091,49	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.446.1	42104.0	GALASSO SALVATORE DEBITI V/ TERZI		2.016,19	0,00	0,00	2.016,19	
21-09-2017 (A.R. 2017)	2017.479.1	42104.0	DEBITI V/TERZI DELIBERA DEL 12/9/2017 BARATTA, CAPANNI, CASAZZA,PARDINI		1.490,94	0,00	0,00	1.490,94	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.723.1	42104.0	RENDIMENTO ANNO 2017 DEL CONTO CORRENTE POPSO N. 24100/48 DI DEPOSITO DEI DEBITI CONTO TERZI CHE SARANNO LIQUIDATI NEGLI ANNI FUTURI		346,00	0,00	0,00	346,00	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		48.736,21	0,00	0,00	48.736,21	
21-12-2017 (A.R. 2017)	2017.690.1	42106.0	VENDITTI LILIANA RIENTRO PER DECESSO		845,60	0,00	0,00	845,60	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		845,60	0,00	0,00	845,60	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			49.581,81	0,00	0,00	49.581,81	
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					49.581,81	0,00	0,00	49.581,81	

RESIDUI PASSIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.89.1	42104.0	DEBITI V/TERZI SU TFR ACCANTONATI CON DELIBERA DEL 28/2/2018		5.819,40	0,00	0,00	5.819,40	
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.89.2	42104.0	debiti v/terzi su SALDI DEL TFR accantonati con delibera del 28/2/2018		35.266,09	0,00	5.522,75	29.743,34	
10-05-2018 (A.R. 2018)	2018.194.1	42104.0	DEBITI VERSO TERZI DAVID CHRISTIAN E GHIDELLA ANGIOLETTA		4.240,80	0,00	0,00	4.240,80	
19-07-2018 (A.R. 2018)	2018.330.1	42104.0	PELELLA LUIGI ACCANTONAMENTO PER DEBITI V/TERZI DELIB. 19/12/2017		3.920,84	0,00	0,00	3.920,84	
19-07-2018 (A.R. 2018)	2018.331.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI/TERZI BORRELLI,CAMPIONE,CASTALD O,GAGLIARDI,MARLETTA E VENTRIGLIA		35.913,07	0,00	7.841,68	28.071,39	
27-07-2018 (A.R. 2018)	2018.348.1	42104.0	DELIBERA N. 7 DEL 19/07/2018 ACCANTONAMENTO PER DEBITI TERZI CASILE, DIFESA, TOSCANO		2.164,62	0,00	0,00	2.164,62	
08-10-2018 (A.R. 2018)	2018.438.1	42104.0	DELIBERA 19/9/2018 DEBITI/TERZI		54.332,07	0,00	0,00	54.332,07	

RESIDUI PASSIVI 2020

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.609.1	42104.0	RENDIMENTO ANNO 2018 DEL CONTO CORRENTE POPSO N. 24100/48 DI DEPOSITO DEI BENI/TERZI CHE SARANNO LIQUIDATI AGLI ISCRITTI NEGLI ANNI FUTURI	41 - BENEFICIARI VARI	399,01	0,00	0,00	399,01	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.617.1	42104.0	RIENTRI PER INADEMPIENZE EQUITALIA DELIBERA 29/10/2018		23.342,72	0,00	0,00	23.342,72	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		165.398,62	0,00	13.364,43	152.034,19	
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.88.1	42106.0	SOMME RIENTRATE DA DELIBERA DEL 28/2/2018 PER INADEMPIENZE EQUITALIA ETC		1.477,27	0,00	0,00	1.477,27	
11-07-2018 (A.R. 2018)	2018.315.1	42106.0	SOMME RIENTRATE PER INADEMPIENTI EQUITALIA DELIBERA 21/6/2018		5.068,79	0,00	5.068,78	0,01	
06-08-2018 (A.R. 2018)	2018.359.1	42106.0	LORPARDO FRANCESCO: RINETRO PER CONTO ERRATO	15514 - LOPARDO FRANCESCO	173,60	0,00	0,00	173,60	
04-10-2018 (A.R. 2018)	2018.436.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA 19/9/2018 (TFR + DECESSO)		5.122,71	0,00	0,00	5.122,71	
27-11-2018 (A.R. 2018)	2018.538.1	42106.0	RIENTRI PER IBAN ERRATI: MEDAGLIA MARA		351,40	0,00	0,00	351,40	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		12.193,77	0,00	5.068,78	7.124,99	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			177.592,39	0,00	18.433,21	159.159,18	
TOTALE ANNO RESIDUO 2018					177.592,39	0,00	18.433,21	159.159,18	

RESIDUI PASSIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
20-12-2019 (A.R. 2019)	2019.575.1	10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE ANNO 2019		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
			<i>INCENTIVI AL PERSONALE</i>		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
			<i>Totali Classificazione</i>		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
		1.01.001.0002							
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.607.1	10403.1	CERTIFICATO FIRMA DIGITALE	312 - ARUBA SPA	86,62	0,00	0,00	86,62	
			<i>LICENZE D'USO PER SOFTWARE</i>		86,62	0,00	0,00	86,62	
01-07-2019 (A.R. 2019)	2019.311.1	10410.0	CONSUMO ELETTRICO MAGGIORE	51969 - ENEL ENERGIA SPA	0,01	0,00	0,00	0,01	
			<i>SPESE ENERGIA ELETTRICA</i>		0,01	0,00	0,00	0,01	
			<i>Totali Classificazione</i>		86,63	0,00	0,00	86,63	
		1.01.001.0003							
07-03-2019 (A.R. 2019)	2019.80.1	21207.0	PROGRAMMAZIONE AMBIENTE MICROSOFT (SIFOP)	15468 - LASERTEC S.R.L.	1.244,40	0,00	0,00	1.244,40	
			<i>ALTRI COSTI IMMATERIALI</i>		1.244,40	0,00	0,00	1.244,40	
			<i>Totali Classificazione</i>		1.244,40	0,00	0,00	1.244,40	
		1.02.001.0002							
31-01-2019 (A.R. 2019)	2019.29.1	42104.0	DELIBERA DEL 21/1/2019 : COLASUONNO E FALACE - DEBITI V7TERZI		4.978,62	0,00	0,00	4.978,62	
08-05-2019 (A.R. 2019)	2019.187.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI V/TERZI DA DELIBERA 16/4/2019 DERIVANTI DA TFR E SALDI DEL TFR		4.494,33	0,00	0,00	4.494,33	

RESIDUI PASSIVI 2020*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
10-06-2019 (A.R. 2019)	2019.267.1	42104.0	DEBITI DA DELIBERA 22/5/2019 DELLA RAGIONE VINCENZO E GIULIANI MARIA GRAZIA		8.917,10	0,00	0,00	8.917,10	
10-06-2019 (A.R. 2019)	2019.268.1	42104.0	DEBITI V/TERZI, DELIBERA 22/5/2019: FALACE FRANCESCO SAVERIO		362,72	0,00	0,00	362,72	
18-09-2019 (A.R. 2019)	2019.403.1	42104.0	DEBITI DA DELIBERA DEL 3/9/2019		5.387,78	0,00	0,00	5.387,78	
15-10-2019 (A.R. 2019)	2019.450.1	42104.0	DELIBERA DEL 2/10/2019 SOMME RIENTRATE PER DEBITI V/TERZI		7.617,21	0,00	0,00	7.617,21	
23-12-2019 (A.R. 2019)	2019.595.1	42104.0	ACCANTONAMENTO DEBITI V/TERZI DELIB 4/12/2019: AQUINO, BORGHETTI E TRIPODI		9.311,28	0,00	1.694,08	7.617,20	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.610.1	42104.0	COMPETENZE AL 31/12/2019 DEL C/DEBITI CHE SARANNO LIQUIDATE AGLI ISCRITTI NEGLI ANNI A VENIRE	39 - FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL M.E.F.	338,58	0,00	0,00	338,58	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		41.407,62	0,00	1.694,08	39.713,54	
17-01-2019 (A.R. 2019)	2019.9.1	42106.0	IBAN ERRATI : DELLA ROCCA, LEZZI,PETRONE,NUZZO ANNUNZIATA,MARIOTTI,MANCA E MACAGNI		1.745,27	0,00	0,00	1.745,27	

RESIDUI PASSIVI 2020

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
15-03-2019 (A.R. 2019)	2019.90.1	42106.0	VANTAGGIO SIMONE E VALENTINA - EREDI MUZZI ALESSANDRA TFR 74879 RIENTRATO PER DIVERSA REDISTRIBUZIONE		9.997,53	0,00	0,00	9.997,53	
30-05-2019 (A.R. 2019)	2019.226.1	42106.0	FALAGIARDA LUCIA RIENTRO PER IBAN ERRATO		630,78	0,00	0,00	630,78	
30-05-2019 (A.R. 2019)	2019.232.1	42106.0	MARCHETTO LAURA RIENTRO PER CONTO CHIUSO		2.759,68	0,00	0,00	2.759,68	
18-06-2019 (A.R. 2019)	2019.282.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA DEL 10/6/2019		3.812,14	0,00	236,85	3.575,29	
15-10-2019 (A.R. 2019)	2019.449.1	42106.0	DELIBERA DEL 2/10/2019 SOMME IN ATTESA DI NUOVE DESTINAZIONI		22.083,98	0,00	14.652,53	7.431,45	
31-12-2019 (A.R. 2019)	2019.597.1	42106.0	DELIBERA 4/12/2019 RIENTRI PER DEBITI EQUITALIA E IBAN ERRATI		115.409,11	0,00	108.987,42	6.421,69	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		156.438,49	0,00	123.876,80	32.561,69	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			197.846,11	0,00	125.570,88	72.275,23	
TOTALE ANNO RESIDUO 2019					544.177,14	0,00	125.570,88	418.606,26	

TOTALI RESIDUI PASSIVI 2020

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2003	4.180,69	0,00	0,00	4.180,69
TOTALE ANNO RESIDUO 2005	1.043,12	0,00	0,00	1.043,12
TOTALE ANNO RESIDUO 2006	6.125,71	0,00	1.474,46	4.651,25
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	17.272,86	0,00	1.556,87	15.715,99
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	4.987,62	0,00	0,00	4.987,62
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	4.779,44	0,00	0,00	4.779,44
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	14.312,23	0,00	0,00	14.312,23
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	52.609,22	0,00	0,00	52.609,22
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	10.217,93	0,00	0,00	10.217,93
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	38.961,16	0,00	0,00	38.961,16
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	37.830,97	0,00	0,00	37.830,97
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	25.390,96	0,00	0,00	25.390,96
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	53.451,86	0,00	8.602,44	44.849,42
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	49.581,81	0,00	0,00	49.581,81

TOTALI RESIDUI PASSIVI 2020

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	177.592,39	0,00	18.433,21	159.159,18
TOTALE ANNO RESIDUO 2019	544.177,14	0,00	125.570,88	418.606,26
TOTALE GENERALE	1.042.515,11	0,00	155.637,86	886.877,25

**INDICATORE ANNUALE E TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ART.9 DPCM
22/09/2014 (Periodo pagamenti dal 01-01-2020 al 31-12-2020)
(al 26-01-2021)**

ATTENZIONE! Sono presenti 14 pagamenti, privi però di Ord.Informatico , di conseguenza SONO ESCLUSI DAL CALCOLO DELL'INDICATORE!

INDICATORE CALCOLATO

-7

Analisi di 172 pagamenti per un totale di 244.401,81€

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato			
Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza			
All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it			
Denominazione Ente:			
PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	8.000,00	800,00	8.800,00
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco (STAT))			
Totale	8.000,00	800	8.800,00
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	4.923,00	492,30	5.415,30
Art. 6 comma 7 (Incandidati di consulenza)	19.200,00	1.920,00	21.120,00
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)			
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)			
Totale	24.123,00	2.412,30	26.535,30

Handwritten signatures and initials:
 - Top right: A large signature, possibly "P. M."
 - Middle right: "PM"
 - Far right: "DR."

L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010				
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020	
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - "come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0	0
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012				
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020	
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	12.534,00	1.253,40	13.787,40	
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)				
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020	
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)				0
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014				
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020	
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	6.267,00	626,7	6.893,7	
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno				
SECONDA SEZIONE				
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:				
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008				
Disposizioni di contenimento				versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato				
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre				34.500,00

Handwritten signature

Handwritten initials "DP"

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	750,00
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011		
Disposizione di contenimento		versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche)	Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato	
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici)	Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	

Roma,

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Guido Oscar Costa

dott.ssa Olga Perito

dott.ssa Piera Marzo

Guido Oscar Costa
Olga Perito
Piera Marzo

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2020	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	311	23-06-2020	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00
CASSA	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00

NOTE: versamenti da parte degli enti pubblici non territoriali delle somme derivanti da interventi di razionalizzazione per la riduzione delle proprie spese"

Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **ottomilaottocento/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE"	MPF.2020.311.1 SDO.2020.311.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)</small> ESENTE

IMPORTO	8.800,00	RITENUTE	0,00	NETTO	8.800,00
---------	----------	----------	------	-------	----------

IMPORTO TOT.	8.800,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	8.800,00
--------------	----------	---------------	------	------------	----------

IL PRESIDENTE
 Firmato Digitalmente dalla
Dr.ssa Monica Parrella

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2020	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	312	23-06-2020	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	3	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.8 c.3 DL 95/2012 conv. L. 135/2012

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	13.787,00	0,00	13.787,00	0,00
CASSA	13.787,00	0,00	13.787,00	0,00

NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE

IL TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **tredicimilasettecentottantasette/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUISTANZE / BOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP.2020.216.1 LEG.2020.312.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA BANCA D'ITALIA FIL.ROMA</small> ESENTE

IMPORTO	13.787,00	RITENUTE	0,00	NETTO	13.787,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--

IMPORTO TOT.	13.787,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	13.787,00
--------------	-----------	---------------	------	------------	-----------

IL PRESIDENTE



Firmato Digitalmente dalla
Dr.ssa Monica Parrella

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.: 97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA	
2020	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	313	23-06-2020	1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	4	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	6.894,00	0,00	6.894,00	0,00
CASSA	6.894,00	0,00	6.894,00	0,00

NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE

Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **seimilaottocentonovantaquattro/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP.2020.219.1 LIQ.2020.313.1	Mod.Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA) ESENTE

IMPORTO	6.894,00	RITENUTE	0,00	NETTO	6.894,00
---------	----------	----------	------	-------	----------

--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--

IMPORTO TOT.	6.894,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	6.894,00
--------------	----------	---------------	------	------------	----------

 Firmato Digitalmente dalla
Dr.ssa Monica Parrella

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2020	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	314	23-06-2020

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	2	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	27.285,00	0,00	26.535,00	750,00
CASSA	27.285,00	0,00	26.535,00	750,00

NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE

Il TESORIERE paghera per il presente documento l'importo di Euro **ventiseimilacinquecentotrentacinque/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP. 2020. 220.1 LIG. 2020. 314.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 <small>BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA)</small> ESENTE

IMPORTO	26.535,00	RITENUTE	0,00	NETTO	26.535,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--

IMPORTO TOT.	26.535,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	26.535,00
--------------	-----------	---------------	------	------------	-----------

 Firmato Digitalmente dalla
Dr.ssa Monica Parrella

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.: 97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2020	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	443	23-10-2020
				1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	1	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00
CASSA	34.500,00	0,00	34.500,00	0,00

NOTE: VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L.112/2008 CONV. IN L. 133/2008

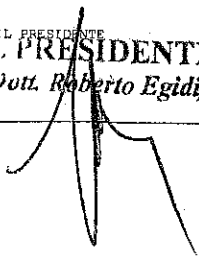
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **trentaquattromilacinquecento/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	11062 BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L.112/2008 CONV. IN L. 133/2008	TMP.2020.349.1 LIG.2020.444.1	Mod.Pagamento: *BONIFICO IBAN:IT10H0100003245348010334800 BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)
				ESENTE

IMPORTO	34.500,00	RITENUTE	0,00	NETTO	34.500,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

IMPORTO TOT.	34.500,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	34.500,00
--------------	-----------	---------------	------	------------	-----------

IL PRESIDENTE
IL PRESIDENTE
(Dott. Roberto Egidì)



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.: 97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2020	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	442	23-10-2020
				1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TITOLO I - USCITE CORRENTI INTERVENTI DIVERSI ONERI FINANZIARI	11002	2	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	27.285,00	26.535,00	750,00	0,00
CASSA	27.285,00	26.535,00	750,00	0,00

NOTE: VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE

Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **settecentocinquanta/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / SOLLO
1	59163 BANCA D'ITALIA - TESORERIA CENTRALE CAP. 3422 - CAPO X DI ENTRATE DEL 00100-ROMA	VERSAMENTI DA PARTE DEGLI ENTI PUBBLICI NON TERRITORIALI DELLE SOMME DERIVANTI DA INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE PER LA RIDUZIONE DELLE PROPRIE SPESE	IMP. 2020.345.1 LIG. 2020.443.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT37H0100003245350010342200 BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA) ESENTE

IMPORTO	750,00	RITENUTE	0,00	NETTO	750,00
---------	--------	----------	------	-------	--------

--	--	--	--	--

--	--	--	--	--

IMPORTO TOT.	750,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	750,00
--------------	--------	---------------	------	------------	--------

IL PRESIDENTE
IL PRESIDENTE
(Dot. Roberto Egidi)



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

COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE AL BILANCIO SUL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2020

Il giorno 23 aprile 2021 alle ore 09,30 si è riunito in via Luigi Ziliotto n. 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze, nel pieno rispetto delle norme anti contagio da *Covid-19*, con il dovuto distanziamento e con l'utilizzazione dei dispositivi di protezione individuali – D.P.I., per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2020.

Al riguardo, si evidenzia che il documento si compone, tra l'altro, del conto di bilancio (allegati 9 e 10, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 11), dello stato patrimoniale (allegato 13) nonché della nota integrativa (allegato 14), così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 e 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, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, la relazione sulla gestione, il quadro riassuntivo della gestione di competenza, il quadro riassuntivo dell'avanzo/disavanzo di competenza, il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi, il piano dei conti integrato con schema di raccordo, il consuntivo integrato, il quadro di riclassificazione dei risultati economici, le situazione dei residui, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti e infine la scheda di monitoraggio di riduzione della spesa.

Il bilancio è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 2021/19710 del 20 aprile 2021.

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 2020, distinte per competenza, residui e cassa.

Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	173.915.027	204.062.009	30.146.982
Titolo II	320.000.000	63.377.820.438	(256.622.180)
Titolo IV	200.540.000	127.365.648	(73.174.352)
Totale entrate	694.455.027	394.805.477	(299.649.550)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	213.977.776	213.461.843	(515.933)
Titolo II	320.541.500	4.262.664	(316.278.836)
Titolo IV	200.540.000	127.365.648	(73.174.352)
Totale uscite	735.059.276	345.090.155	(389.969.121)

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	94.556.090	13.193.834	0	27.020.280	108.382.537
II	25.974	0	0	0	25.974
IV	399	399	0	1.188	1.188
Totale	94.582.403	13.194.173	0	27.021.468	108.409.699

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	367.207	22.120	0	345.086	392.565	737.651
II	40.963	39.719	0	1.244	0	1.244
IV	5.542.770	5.002.223	0	540.547	2.991.841	3.532.388
Totale	5.950.940	5.064.062	0	886.877	3.384.406	4.271.283



Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	345.029.172	190.235.563	(154.793.609)	108.382.537
Titolo II	320.053.699	63.377.820	(256.675.879)	25.974
Titolo IV	200.541.645	127.364.799	(73.176.846)	1.188
Totale entrate	865.624.516	380.978.182	(484.646.334)	108.409.699

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	214.346.898	213.091.398	(1.255.499)	737.652
Titolo II	320.659.562	4.302.383	(316.357.179)	1.244
Titolo IV	207.563.791	129.376.031	(78.187.760)	3.532.387
Totale uscite	742.570.251	346.769.812	(395.800.438)	4.271.283

Nel corso dell'anno 2020 è stata approvata, con parere favorevole del Collegio dei Revisori e nel rispetto delle prescrizioni di cui all'articolo 20 del D.P.R. 97/2003 e del D.P.R. 1034/1984, una nota di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo. Inoltre, sono state disposte, a firma del Presidente, sette variazioni compensative, non soggette al parere del Collegio dei revisori e 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 174 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 204 milioni di euro, con un aumento di 30,15 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali e alla contabilizzazione di due annualità delle somme derivanti dall'applicazione del c.d. "comma 165".



Per quanto riguarda gli interessi su titoli, sono risultati inferiori, in termini assoluti, di circa 4,8 milioni di euro rispetto all'anno precedente; occorre, tuttavia, considerare, che comunque in termini percentuali il rendimento degli investimenti del Fondo è pari al 2,17% netto, che ragguagliato all'ammontare del patrimonio netto, risulta in linea con i rendimenti, notoriamente in generale riduzione, offerti dal mercato nel corso dell'anno 2020. Infatti a fronte di euro 1,494 mld, i rendimenti sono stati pari a circa euro 30 mln.

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.

Il Collegio, rileva che a fronte di titoli assicurativi scaduti per euro 63 milioni, sono stati reinvestiti euro 4,3 milioni; ciò ha comportato, ovviamente, non solo un mancato introito di risorse a titolo di interesse che vanno a incidere negativamente sul conto entrate, ma anche una riduzione patrimoniale del 4%. Raccomanda, pertanto, una costante azione di monitoraggio sugli investimenti e sul patrimonio, nonché ogni utile iniziativa, tale da garantire, in un'ottica di strategia prudenziale, rendimenti che si rivelano necessari per consentire il mantenimento delle prestazioni rese agli iscritti e l'integrità del patrimonio.

Le entrate accertate in conto capitale, costituite prevalentemente da disinvestimenti finanziari, ammontano ad euro 63 milioni, con una significativa riduzione rispetto alle previsioni (euro 320 mln) e all'esercizio precedente.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 214 milioni di euro, presentano impegni per euro 213,5 milioni.

Le uscite in conto capitale, previste in euro 320,5 mln, presentano un effettivo importo impegnato di euro 4,3 mln.

Relativamente al Titolo I, dal confronto con i dati di consuntivo del 2019 emerge una maggiore spesa complessiva per le prestazioni istituzionali, di circa 35,8 milioni di euro, con un



aumento di 61,7 milioni per Indennità di Fine Rapporto, una riduzione di 5,5 milioni per anticipazioni e di 20,3 milioni per sovvenzioni e contributi.

La maggiore spesa di 61,7 milioni per Indennità di fine rapporto, è dovuta ad un aumento esponenziale di pensionamenti, a seguito delle riforme del sistema pensionistico – Legge Fornero e c.d. “quota cento” – seppure con una riduzione della quota annua dell’indennità di cessazione dal servizio, passata da euro 1.508 a euro 1482 .

La minore spesa di 5,5 milioni per anticipazioni è dovuta all’eliminazione della seconda anticipazione, deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

La minore spesa di 20,3 milioni per sovvenzioni e contributi deriva sostanzialmente dalle riduzioni delle percentuali di sovvenzione delle prestazioni, dall’eliminazione di talune fattispecie precedentemente oggetto di contributo e dal minore ricorso alle prestazioni sanitarie, fondamentalmente dovuto al periodo di lockdown a seguito della pandemia da *Covid-19*.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, invariato rispetto agli esercizi precedenti.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che le risorse impegnate nel 2020 (circa 97 mila euro) sono in lieve flessione rispetto agli importi degli anni precedenti.

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 disposizioni di cui ai commi 590 e segg. dell’articolo 1 della legge 160 del 2019.

Le partite di giro ammontano a euro 127 milioni.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di 49.715.322 euro.



Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2020, ammonta ad euro 27 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 108,4 milioni.

I residui passivi, riferibili all'esercizio in rassegna ammontano a euro 3,38 milioni, mentre quelli complessivi a fine esercizio assommano a 4,27 milioni di euro.

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.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di 234 milioni di euro, così determinato:

<i>Voci</i>	<i>Importi (milioni di euro)</i>
Cassa al 01.01.2020	95,7
Riscossioni	381
Pagamenti	(346,8)
Residui attivi	108,4
Residui passivi	(4,3)
Avanzo di amministrazione	234

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 99 milioni di euro.

Il conto economico espone un risultato negativo prima delle imposte di circa 17,9 milioni di euro, sensibilmente superiore a quello dell'esercizio precedente, determinato dalla

somma algebrica tra il valore negativo di euro 53,9 milioni della gestione ordinaria e la differenza positiva di euro 36 milioni della gestione finanziaria.

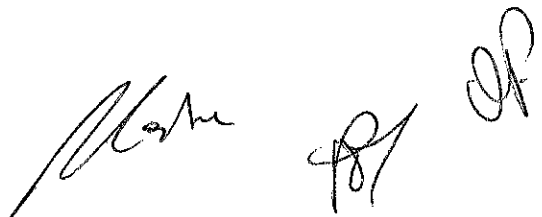
Le imposte dell'esercizio sono pari a circa euro 5.000, per cui il risultato economico complessivo non subisce sostanziali variazioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.736,5 mld ad euro 1.727 mld, con un decremento di circa euro 9,5 milioni, da attribuire al risultato negativo registrato nell'esercizio.

Il Collegio evidenzia che, comunque, è aumentata la riserva obbligatoria, ai sensi dell'articolo 5 del D.P.R. 1034 del 1984, che passa da euro 351,1 milioni a euro 359,5 milioni

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 vigente, senza rilevare irregolarità degne di nota in merito ai procedimenti amministrativi espletati, 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 pagamenti (pari a -7) uguale a quello riportato nell'anno 2019, con una maggiore prossimità rispetto alla data di scadenza dei pagamenti.

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 alla deliberazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2020.

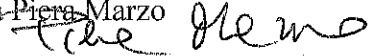
Roma, 23 aprile 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI


Dott. Guido Oscar Costa

(Presidente)

Dott. ssa ~~Piera~~ Marzo



Dott. ssa Olga Pefito

