

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVIII LEGISLATURA

Doc. XV
n. 237

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 2018)

Comunicata alla Presidenza il 17 dicembre 2019



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

2018

Relatore: Consigliere Cristiana Rondoni

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



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 10 dicembre 2019;

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 2018, nonché la annessa relazione del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere 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 2018;

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 amministrativi e di revisione - la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;



CORTE DEI CONTI

P. Q. M.

comunica, a norma dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2018 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Cristiana Rondoni

PRESIDENTE f.f.
Piergiorgio Della Ventura

Depositata in segreteria l'11 dicembre 2019

INDICE

PREMESSA	1
1. il QUADRO NORMATIVO E L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	2
2. GLI ORGANI.....	8
3. IL PERSONALE	10
4. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	12
4.1 Il rendiconto generale.....	13
4.1.1 Le entrate correnti.....	14
4.1.2 Le entrate in conto capitale.....	15
4.1.3 Gestioni speciali e partite di giro	17
4.1.4 Le spese correnti	17
4.1.5 Le spese in conto capitale	18
4.2 La gestione dei residui	20
4.3 La situazione amministrativa.....	21
5. IL CONTO ECONOMICO.....	24
6. LO STATO PATRIMONIALE.....	31
6.1 L'attivo.....	31
6.2 Il passivo	34
7. CONCLUSIONI	39

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 – Consistenza numerica degli iscritti	2
Tabella 2 – Numero delle pratiche istruite nel 2017 divise per tipologia	3
Tabella 3 – Numero delle pratiche protocollate nel 2018 divise per tipologia.....	5
Tabella 4 – Rimborsi ai componenti degli Organi.....	9
Tabella 5 – Organico del Fondo di previdenza del Mef.....	10
Tabella 6 – Spese per il personale – Impegni di competenza	11
Tabella 7 – Sintesi dei risultati economico- finanziari	12
Tabella 8 – Rendiconto finanziario	14
Tabella 9 – Le entrate correnti – Accertamenti di competenza	14
Tabella 10 – Le entrate in conto capitale – Accertamenti di competenza.....	16
Tabella 11 – Le entrate complessive e le incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo	17
Tabella 12 – Le spese correnti – Gli impegni di competenza.....	18
Tabella 13 – Le spese in conto capitale – Gli impegni di competenza	19
Tabella 14 – Le spese complessive.....	20
Tabella 15 – I contratti del Fondo	20
Tabella 16 – I residui attivi e passivi 2018	21
Tabella 17 – La situazione amministrativa.....	22
Tabella 18 – Il conto economico	24
Tabella 19 – I proventi del conto economico.....	25
Tabella 20 – Altri ricavi e proventi	25
Tabella 21 – I costi del conto economico.....	26
Tabella 22 – I servizi del Fondo – Dettaglio dei costi	27
Tabella 23 – Gli oneri di gestione - Dettaglio.....	29
Tabella 24 – I proventi e gli oneri finanziari del conto economico.....	30
Tabella 25 – L’attivo patrimoniale.....	31
Tabella 26 – Gli investimenti delle immobilizzazioni finanziarie del Fondo.....	33
Tabella 27 – Le incidenze degli investimenti del Fondo	33
Tabella 28 – I rendimenti mobiliari del Fondo del Mef – Dal 2007 al 2018	34
Tabella 29 – Il passivo patrimoniale.....	35
Tabella 30 – I residui passivi – I debiti del Fondo.....	37
Tabella 31 – Riconciliazione dei residui attivi e passivi e stato patrimoniale.....	38

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge n. 259 del 21 marzo 1958, 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 2018, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute sino alla data corrente.

La precedente relazione della Corte al Parlamento, relativa all'esercizio 2017, è stata deliberata con determinazione n. 124 del 13 dicembre 2018, pubblicata in Atti Parlamentari, Senato della Repubblica, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 101.

1. IL QUADRO NORMATIVO E L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Sulla base delle previsioni dello statuto e di quanto disposto dall'art. 9, c. 33, del d.l. del 31 maggio 2010¹, n. 78, convertito in legge del 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 2018, è di complessive 57.405 unità, con un decremento in valore assoluto di 3.673 unità, corrispondente al 6,01 per cento rispetto a quello del 2017 (61.078 iscritti).

Tabella 1 - Consistenza numerica degli iscritti

Iscritti al Fondo	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Ministero dell'economia e finanze	10.396	9.835	-561	-5,40
Agenzia delle entrate	38.744	36.292	-2.452	-6,33
Agenzia delle dogane e monopoli	10.885	10.217	-668	-6,14
Agenzia del demanio	1.053	1.061	8	0,76
Totale	61.078	57.405	-3.673	-6,01

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 a quelli deceduti durante il 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 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

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

che regolano, 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. 600 del 1973);
- c) proventi da violazione di norme in materia di Iva (d.P.R. 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 assistenziali².

Nella tabella seguente viene indicato il numero delle pratiche, istruite nel corso dell'esercizio in esame, distinte per tipologia di prestazioni erogate, che mostrano un decremento del 5,32 per cento, passando dalle 68.812 del 2017 alle 65.149 del 2018.

Tabella 2 - Numero delle pratiche istruite nel 2017 divise per tipologia

Tipologia	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Invalidità	2.075	2.061	-14	-0,67
Malattie/protesi	57.712	53.046	-4.666	-8,08
Disabilità	376	341	-35	-9,31
Decessi	264	236	-28	-10,61
Borse di studio	4.630	4.888	258	5,57
Orfani	0	99	99	100,00
Totale sovvenzioni	65.057	60.671	-4.386	-6,74
Indennità aggiuntiva di fine rapporto.	2.139	2.783	644	30,11
Anticipazioni	1.229	1.189	-40	-3,25
Seconde anticipazioni	387	506	119	30,75
Totale anticipazioni	1.616	1.695	79	4,89
Totale Indennità T.F.R. + Anticipazioni	3.755	4.478	723	19,25
Totale generale	68.812	65.149	-3.663	-5,32

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il settore delle sovvenzioni ha registrato un decremento di richieste complessivo del 6,74 per cento. In particolare, si riducono del 10,61 per cento le prestazioni per decessi; quelle per disabilità del 9,31 per cento e dell'8,08 per cento quelle per malattie-protesi. Le prestazioni per invalidità restano pressoché costanti, con una flessione dello 0,67 per cento.

In incremento, invece, le sovvenzioni per borse di studio del 5,57 per cento, mentre compaiono

² Nella misura del 5 per cento, ai sensi dell'art. 9, c. 33, del d.l. n. 78 del 2010.

per la prima volta le prestazioni per orfani.

L'indennità aggiuntiva di fine rapporto³ mostra, nel 2018, un aumento di istanze del 30,11 per cento, il settore delle anticipazioni si incrementa anch'esso del 4,89 per cento.

La possibilità di accedere ad una seconda anticipazione di indennità aggiuntiva di fine rapporto è stata assicurata fino al 31 dicembre 2018, al fine di integrare il reddito familiare degli iscritti nel caso in cui debbano sostenere spese straordinarie.

Con la circolare n. 1 del 2 gennaio 2019, sono state ridefinite le aliquote concernenti le sovvenzioni, è stata eliminata la seconda anticipazione di indennità aggiuntiva di fine rapporto e sono state previste varie misure di razionalizzazione e di revisione della spesa.

È stata introdotta, dal 1° febbraio 2019, una franchigia di euro 20 su ciascuna istanza di sovvenzione per le spese sanitarie, che viene trattenuta dal Fondo al momento del pagamento della domanda.

Il Consiglio di amministrazione nella seduta del 5 aprile 2019 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10, comma 1, del dpr 1034 del 1984, la quota definitiva per l'anno 2018 riguardo l'indennità aggiuntiva di fine rapporto, spettante all'iscritto per ogni anno di servizio, fissata ad euro 1.508. Il minor valore rispetto al precedente esercizio 2017, pari ad euro 1.757, si giustifica nella modalità di calcolo prevista dal su citato decreto, 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. Nel 2018 sono stati circa 60.000 gli anni maturati in più rispetto al 2017.

Nel corso del 2018 le pratiche protocollate sono aumentate di 6.115 unità, dalle 70.224 unità del 2017 alle 76.339 unità del 2018.

I maggiori incrementi si sono verificati nelle pratiche per indennità aggiuntiva di fine rapporto (37,31 per cento in più rispetto al 2017) e di sovvenzioni per malattie (8,13 per cento maggiori del 2017).

Delle 76.339 unità protocollate, ne sono state deliberate 65.149 unità, cioè l'85 per cento del totale; il restante 15 per cento, cioè 11.190 unità sono state rinviate e saranno deliberate entro l'anno successivo.

³ La circolare 2018 del Fondo del Mef del 22 dicembre 2017 ha confermato la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto nella misura di 550 euro, sulla quale si applicano, in sede di liquidazione dell'indennità di fine rapporto, gli interessi legali previsti dall'art. 6 del Regolamento.

La tabella seguente evidenzia i dati relativi alle pratiche pervenute al Fondo nel 2018, in confronto a quelle dell'esercizio 2017.

Tabella 3 – Numero delle pratiche protocollate nel 2018 divise per tipologia

Tipologia	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Invalidità	2.086	2.122	36	1,73
Malattie e protesi	58.943	63.733	4.790	8,13
Disabilità	405	378	-27	-6,67
Decessi	264	241	-23	-8,71
Borse di studio	4.630	4.888	258	5,57
Orfani	0	99	99	100,00
Totale sovvenzioni	66.328	71.461	5.133	7,74
Indennità aggiuntiva di fine rapporto.	2.286	3.139	853	37,31
Anticipazioni	1.218	1.215	-3	-0,25
Seconde anticipazioni	392	524	132	33,67
Totale anticipazioni	1.610	1.739	129	8,01
Totale Indennità T.F.R. + Anticipazioni	3.896	4.878	982	25,21
Totale generale	70.224	76.339	6.115	8,71

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il 2018 è stato caratterizzato da una crescita dei bisogni assistenziali degli iscritti, dovuta all'innalzamento dell'età media dei dipendenti dell'amministrazione finanziaria, nonché dall'aumento della spesa per il Tfr, riconducibile al posticipo dell'età pensionabile, determinata dalla nuova normativa pensionistica dell'art. 24 del d.l. 6 dicembre 2011.

Nel 2018, complessivamente le pratiche per il trattamento di fine rapporto e le anticipazioni sono in aumento del 19,25 per cento rispetto all'esercizio 2017.

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, con idonea attestazione dell'inoltro.

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, che prevede

l'obbligo di accettare solo fatture trasmesse in forma elettronica tramite il Sistema Interscambio.

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.

Dal 2016 è stata integrata la sezione del sito *web* "amministrazione trasparente" con la pubblicazione del Piano triennale di prevenzione della corruzione, predisposto in ottemperanza alla legge n. 190 del 2012, dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza e adottato dal Cda in data 12 gennaio 2016.

Nella seduta del 24 gennaio 2018 il Cda, su proposta del Responsabile della prevenzione alla corruzione e trasparenza, RPCT, ha adottato ai sensi della legge 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 è stato redatto in stretto coordinamento e raccordo con gli obiettivi strategici riportati nel Piano della Performance 2018-2020, adottato ai sensi dell'art. 10, comma 1, lett. a) del d.lgs. 150 del 2009 e s.m.i., nella medesima seduta del 24 gennaio 2018, unitamente al Sistema di misurazione e valutazione della Performance.

Nel 2018, l'Ente ha adottato il Piano della *performance* secondo quanto previsto dall'art. 10 comma 1 lett. a) del d.lgs. n. 150 del 2009 e s.m.i., inoltre, in attuazione al d. lgs. 25 maggio 2016, n.97, di modifica al d.lgs. 33 del 2013, con il quale è stato introdotto l'istituto dell'accesso civico generalizzato, è stato fornito adeguato riscontro alle istanze di accesso, presentate nel corso del 2018. La relazione della *performance* 2017 è stata validata dall'OIV in data 28 maggio 2018.

Nella seduta del 19 settembre 2018 il Cda ha deliberato l'approvazione delle "Linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria delle liquidità", finalizzate a riassumere in un documento formale le modalità seguite nella gestione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, specificando gli obiettivi e i criteri di selezione degli investimenti, nonché le attività di controllo e verifica attuate dai controlli interni del Fondo.

In conformità al Codice *Privacy* e al quadro normativo in materia di protezione dei dati introdotto dal Regolamento UE n. 679 del 2016, con determina del Presidente del Fondo del 15 maggio 2018 è stata attribuita la funzione di Responsabile della protezione dei dati personali a soggetto esterno distinto dal Responsabile per la prevenzione della corruzione e trasparenza

ed è stato realizzato, nel corso del 2018, un corso di formazione per tutto il personale del Fondo, in materia di protezione dei dati personali.

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 predisposto l'aggiornamento del sito istituzionale con l'inserimento, nella sezione amministrazione trasparente, delle relazioni della Corte dei conti, a partire dal 2013.

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.

2. GLI 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 dpr 1034 del 1984 relativo al Regolamento del Fondo. Oltre a presiedere l'organo collegiale di amministrazione, ha la rappresentanza legale del Fondo e dà esecuzione alle delibere del Consiglio.

Il *Consiglio di amministrazione*⁴, 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.

In data 13 novembre 2017 il Vicepresidente ha conseguito il diritto al trattamento di quiescenza, per cui il Cda con delibera del 30 novembre 2017 ha nominato il nuovo Vicepresidente.

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, riconfermandone i Presidenti e sostituendo solo alcuni membri del Cda ed un membro del Cdr.

Con decreto del 25 luglio 2019 il Presidente e i Consiglieri del Cda sono stati confermati. Il Collegio dei revisori dei conti ha confermato il Presidente e un revisore; un altro è stato sostituito.

I membri del Consiglio di amministrazione, compreso il Presidente, ed i membri del Collegio dei revisori non percepiscono alcuna indennità di carica. A tutti viene liquidato, esclusivamente, un "rimborso spese forfettario", pari a 243 euro per ciascuna riunione alla quale partecipano⁵.

Sono state applicate al bilancio del Fondo le limitazioni imposte dalla normativa in vigore e

⁴ Decreto del Ministro del Ministero dell'economia e delle finanze del 28 aprile 2015, rinnovato il 25 luglio 2019.

⁵ Importo al lordo, così come stabilito dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 24 gennaio 2003.

sono state versate al bilancio dello Stato le somme relative ai risparmi di spesa⁶. Nella quantificazione delle spese sono stati rispettati, oltre al limite dell'1 per cento delle spese di amministrazione previsto dal Regolamento, anche tutte le altre norme in vigore che prevedono i tagli di spesa delle amministrazioni pubbliche.

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva sostenuta nel corso del 2018, per la corresponsione dei rimborsi ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori. Essi evidenziano un decremento del 7,17 per cento rispetto al precedente esercizio 2017, dovuto al minor numero di sedute, nel 2018 rispetto al 2017, dei membri degli organi amministrativi.

Tabella 4 - Rimborsi ai componenti degli Organi

Gli organi	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Presidente	0	0	0	0
Consiglio di amministrazione	20.169	18.900	-1.269	-6,29
Collegio dei revisori	18.225	16.740	-1.485	-8,15
Totale	38.394	35.640	-2.754	-7,17

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente, nel 2018, il Cda ha tenuto n. 11 sedute (n. 14 nel 2017), il Cdr, inclusa la partecipazione al Cda, n. 19 (n. 25 nel 2017).

Si fa presente che risulta essere stata avviata un'indagine penale su vicende relative alla ristrutturazione di immobili di proprietà del fondo, della quale si darà conto nella prossima relazione.

⁶ Riduzione dei consumi intermedi nella misura del 10 per cento della spesa sostenuta nel 2010, come previsto dall'art.8 comma 3 del d.l. 95 del 2012, convertito nella legge n. 135 del 2012. Ulteriormente ridotti ai sensi dell'art. 50 comma 3 del d.l. n. 66 del 2014. Sono stati versati complessivamente euro 18.801 nel 2018. Per riduzione dei rimborsi spese spettanti ai componenti del CdA e del CdR nella misura del 10 per cento rispetto alle somme spettanti alla data del 30 aprile 2010, art. 6 comma 3 del d.l. 78 del 2010, sono stati versati euro 4.923. Sono stati ridotti i costi per consulenze e versati in bilancio 8.000 euro ed ulteriori 19.200. Per contenimento delle spese per autovetture sono stati versati 750 euro e per i limiti di spesa imposti dall'art. 67 della legge n. 133 del 2008 sono stati versati ulteriori 34.500 euro.

3. IL PERSONALE

L'art. 17 del Regolamento stabilisce che il Fondo si avvale per il suo funzionamento di un ufficio di segreteria cui sono assegnate 30 unità di personale del Mef di varie qualifiche⁷.

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 2018 erano in servizio 27 unità più il segretario, una in più rispetto al precedente esercizio.

Le relative retribuzioni sono a carico dell'amministrazione di provenienza. È comunque da osservare che la divisione in settori di lavoro è puramente indicativa, poiché in larga parte il personale addetto è interscambiabile all'interno della struttura, in funzione delle diverse esigenze lavorative.

La seguente tabella espone una suddivisione di massima del personale, per area di appartenenza all'interno dei vari settori di lavoro.

Tabella 5 - Organico del Fondo di previdenza del Mef

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 protocollo			1		1	1		1	1			1	1	7
Liquidazione pratiche	1			1			1	7	1	1	1			13
Controllo pratiche									1		1			2
Contabilità	1			1										2
CED			1			1		1						3
Totale	2	1	2	2	1	2	1	9	3	1	2	1	1	28

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La tabella n. 5 evidenzia la spesa per il personale, riferita alle sole competenze accessorie, sostenuta nel 2018 dall'Ente.

⁷ Una unità è rappresentata dal Segretario e 29 unità sono addette alle attività di competenza del Fondo.

Tabella 6 - Spese per il personale - Impegni di competenza

Spettanze al personale	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Fondo unico di amministrazione (FUA)	345.000	345.000	0	0,00
Oneri del personale (competenze accessorie)	56.429	56.419	-10	-0,02
Oneri previdenziali	96.400	99.227	2.827	2,93
Totale	497.829	500.646	2.817	0,57

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente si osserva un leggero incremento della spesa (0,57 per cento), derivante esclusivamente dall'aumento degli *oneri previdenziali* pari al 2,93 per cento, mentre sono costanti le spese relative alle competenze accessorie.

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

4. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

La tabella n. 7 evidenzia, in sintesi, le risultanze economico-finanziarie del 2018, confrontate con il precedente esercizio 2017.

Tabella 7 – Sintesi dei risultati economico- finanziari

I principali saldi	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza	-14.033.572	-10.575.697	3.457.875	24,64
Consistenza di cassa a fine esercizio	103.825.712	98.463.594	-5.362.118	-5,16
Avanzo di amministrazione	186.258.931	175.685.870	-10.573.061	-5,68
Avanzo economico di esercizio	11.285.946	-26.695.284	-37.981.230	-336,54
Patrimonio netto	1.770.388.845	1.743.693.561	-26.695.284	-1,51

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La gestione 2018 chiude con un disavanzo finanziario di competenza pari ad euro 10.575.697, inferiore del 24,64 per cento di quello rilevato nel 2017, pari ad euro 14.033.571, dovuto secondo l'Ente al maggior peso di pagamenti per indennità nel corso dell'esercizio in esame.

La consistenza di cassa, pari ad euro 98.463.594, diminuisce del 5,16 per cento rispetto a quella del 2017, pari ad euro 103.825.712.

L'avanzo di amministrazione, pari ad euro 175.685.870, è anch'esso in flessione del 5,68 per cento rispetto al risultato del 2017, pari ad euro 186.258.931, con un decremento pari a circa 10,6 mln in termini assoluti.

Nell'esercizio in esame il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori dei conti hanno approvato due note di variazione al bilancio preventivo, riguardanti i capitoli istituzionali di spesa per "Anticipazioni" e "Sovvenzioni", per far fronte alle esigenze di liquidazione delle stesse.

Sono state disposte undici variazioni compensative al fine di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli alle necessità emerse nel corso del 2018, non soggette al parere dei revisori dei conti e del Consiglio di amministrazione.

Il numero elevato di variazioni trova causa nell'incremento delle attività svolte nel 2018 dal Fondo, soprattutto per le uscite per partite di giro, in cui sono state disposte variazioni su tutti i capitoli. La più consistente è stata pari a 18,8 mln di euro per trasferimento fondi dal conto Cassa Depositi e Prestiti al conto dell'Istituto Cassiere, per assicurare la liquidità necessaria ai pagamenti.

Il conto economico registra una perdita pari ad euro 26.695.284, invertendo l'andamento del

precedente esercizio 2017, che aveva evidenziato un utile pari ad euro 11.285.946.

Il patrimonio netto, pari ad euro 1.743.693.561, in flessione dell'1,51 per cento a causa del disavanzo economico dell'esercizio. Si invita l'Ente ad osservare una gestione più equilibrata nel rapporto tra proventi e costi, tale da evitare disavanzi e situazioni economiche contrastanti tra un esercizio e l'altro. A tal fine, l'Ente dovrà attivarsi per un più attento monitoraggio della gestione del portafoglio e degli investimenti.

4.1 Il rendiconto generale

Il rendiconto al 31 dicembre 2018 è stato predisposto ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Esso è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa redatta in conformità all'art. 2427 cod. civ.

L'elaborato contabile è stato redatto 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 diviso per titoli di entrata e di spesa, relativi all'esercizio 2018 e confrontati con quelli del 2017, sono riportati nella seguente tabella.

Tabella 8 - Rendiconto finanziario

ENTRATE	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Entrate correnti	180.136.833	210.241.917	30.105.084	16,71
Entrate in conto capitale	181.783.132	184.069.857	2.286.725	1,26
Partite di giro	183.883.376	201.231.866	17.348.490	9,43
Totale entrate	545.803.341	595.543.640	49.740.299	9,11
SPESE	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese correnti	170.166.495	236.799.587	66.633.092	39,16
Spese conto capitale	205.787.041	168.087.884	-37.699.157	-18,32
Partite di giro	183.883.376	201.231.866	17.348.490	9,43
Totale spese	559.836.912	606.119.337	46.282.425	8,27
AVANZO/DISAVANZO	-14.033.571	-10.575.697	3.457.874	-24,64

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

4.1.1 Le entrate correnti

Le entrate correnti accertate nel 2018 sono pari ad euro 210.241.917, incrementate del 16,71 per cento rispetto a quelle del 2017, che erano pari ad euro 180.136.833.

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

Tabella 9 - Le entrate correnti⁸ - Accertamenti di competenza

Entrate correnti	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Quote proventi legge n. 734 del 1973	50.307.899	55.314.166	5.006.267	9,95
Quote proventi legge n. 734 del 1974 Dogane	946.477	1.003.183	56.706	5,99
Totale quote proventi legge n. 734 del 1973-1974	51.254.376	56.317.349	5.062.973	9,88
Quote sanzioni d.p.r. n. 600 del 1973	54.509.848	54.509.848	0	0,00
Quote sanzioni d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974	16.271.182	15.596.906	-674.276	-4,14
Proventi AAMS legge n. 266 del 2005	0	0	0	0,00
Proventi d.l. n. 78 del 2010	17.989.838	29.587.780	11.597.942	64,47
Totale entrate da trasferimenti	140.025.244	156.011.883	15.986.639	11,42
Entrate diverse	46.585	82.931	36.346	78,02
Interessi su titoli	37.679.177	50.928.428	13.249.251	35,16
Interessi su depositi c/c	295.680	303.925	8.245	2,79
Interessi ex art. 6 (anticipazioni)	2.041.979	2.853.322	811.343	39,73
Poste correttive di spese	48.168	61.428	13.260	27,53
Totale altre entrate	40.111.589	54.230.034	14.118.445	35,20
Totale entrate correnti	180.136.833	210.241.917	30.105.084	16,71

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

⁸ Vedi quadro normativo a pagina 3 della relazione.

Le entrate relative ai trasferimenti sono in incremento dell'11,42 per cento, passando da un importo pari ad euro 140.025.244 del 2017 ad euro 156.011.883 nel 2018, con un aumento di circa 16 mln di euro in termini assoluti.

Tale incremento è riconducibile al maggior gettito derivante dalle attività dell'amministrazione finanziaria svolta ai sensi delle norme tributarie, da cui viene attribuita una percentuale del riscosso al Fondo. In particolare, i fondi provenienti dai proventi *ex art.* 5 e 6 della legge 734 del 1973, sono aumentati di 5 mln di euro; quelle dei proventi derivanti dall'*ex art.* 9 comma 33, del d.l. 78 del 2010, hanno evidenziato un incremento di 11,6 mln di euro.

Notevole l'aumento del 35,16 per cento derivante 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 evidenzia, nel 2018, un aumento di 13,2 mln in termini assoluti, passando da 37,7 mln di euro del 2017 a 50,9 mln di euro nel 2018.

In incremento del 39,73 per cento gli interessi derivanti dall'art. 6 del d.p.r. 21 dicembre 1984, da 2 mln di euro a 2,9 mln di euro. Tale aumento è collegato al maggior numero di indennità aggiuntive di fine rapporto erogate nell'anno.

Le entrate diverse aumentano da un importo pari ad euro 46.585 del 2017 ad euro 82.931 nel 2018. 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.

Gli interessi sui depositi in conto corrente hanno registrato un incremento del 2,79 per cento, pari ad euro 8.245 in termini assoluti, riconducibile a maggiori giacenze di liquidità sui conti di deposito bancario.

Le poste correttive di spesa evidenziano, anch'esse un aumento del 27,53 per cento.

4.1.2 Le 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	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Vendita titoli di Stato	0	0	0	0,00
Disinvestimenti finanziari	181.783.132	184.069.857	2.286.725	1,26
Crediti diversi	0	0	0	0,00
Totale entrate in conto capitale	181.783.132	184.069.857	2.286.725	1,26

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nel 2018 non sono stati alienati titoli di Stato, ma una parte di altri titoli che hanno reso delle plusvalenze in base alle quotazioni al momento stabilite.

Gli altri titoli presenti nel portafoglio del Fondo sono una voce residuale in cui sono stati fatti confluire tutti i prodotti finanziari non classificati nelle voci "Titoli di Stato", "Fondi comuni di investimento" o "Fondi immobiliari".

Nello specifico si tratta per lo più di prodotti assicurativi, gestioni o obbligazioni la cui movimentazione ha prodotto plusvalenze nel corso dell'anno⁹.

Il Cda del Fondo ha sottoposto a stretta osservanza la composizione del patrimonio investito in riferimento alle quotazioni di mercato e a garanzia dei capitali investiti e della redditività.

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

Più in generale, il Fondo cura i suoi investimenti in base alle linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria approvate dal Cda nella seduta del 19 settembre 2018. Si tratta di un documento teso a garantire al Fondo una diversificazione del rischio, mediante una ripartizione delle attività, degli strumenti finanziari e degli emittenti, affinché il controllo e la gestione del rischio avvengano in coerenza con le esigenze di salvaguardia del patrimonio e di generazione di una redditività funzionale al raggiungimento degli obiettivi istituzionali in un arco di medio-lungo termine, al fine di procurare un idoneo flusso di liquidità, adottando opportune metodologie di misurazione e controllo del rischio stesso.

Nell'esercizio in esame il Fondo ha ricavato 101 mln di euro dalla scadenza di investimenti assicurativi.

⁹ Nota integrativa, rendiconto esercizio 2018 del Fondo di previdenza Mef, pagina 140.

4.1.3 Gestioni speciali e partite di giro

Il Titolo III – gestioni speciali - non ha avuto movimentazioni né in entrata né in uscita.

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

Complessivamente le entrate accertate nel 2018 sono state pari ad euro 595.543.640, del 9,11 per cento maggiori di quelle del 2017, pari ad euro 545.803.341.

Le maggiori entrate, pari ad euro 15.986.639, sono derivate principalmente dall'aumento dei trasferimenti correnti.

Tabella 11 - Le entrate complessive e le incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo

Le Entrate	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Totale entrate correnti	180.136.833	210.241.917	30.105.084	16,71
Totale entrate in conto capitale	181.783.132	184.069.857	2.286.725	1,26
Totale partite di giro	183.883.376	201.231.866	17.348.490	9,43
Totale entrate	545.803.341	595.543.640	49.740.299	9,11
Le Entrate	2017	Rapporto di composizione titolo/totale	2018	Rapporto di composizione titolo/totale
Totale entrate correnti	180.136.833	33,00	210.241.917	35,30
Totale entrate in conto capitale	181.783.132	33,31	184.069.857	30,91
Totale partite di giro	183.883.376	33,69	201.231.866	33,79
Totale entrate	545.803.341	100	595.543.640	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La ripartizione delle entrate evidenzia, nel 2018, la preponderanza di quelle correnti, che da un peso del 33 per cento nel 2017, arrivano al 35,30 per cento nel 2018. Questo incremento è correlato all'aumento delle liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, a carico delle quali sono applicate le imposte di ritenute erariali, che nelle partite di giro incidono in modo costante nel biennio considerato.

In flessione le entrate per investimenti, con un peso del 33,31 per cento nel 2017, che scende al 30,91 per cento nel 2018.

4.1.4 Le spese correnti

Complessivamente le spese correnti nel 2018 evidenziano un incremento del 39,16 per cento rispetto al precedente esercizio, riportando una variazione assoluta pari ad euro 66.633.092.

Gli aumenti riguardano principalmente le spese per prestazioni istituzionali, di circa 66,6

milioni di euro, da 169,3 mln del 2017 a 236 nel 2018, causate da maggiori spese per liquidazioni di indennità di fine rapporto (61,75 per cento).

Sono, altresì, in aumento: i trasferimenti passivi; le uscite non classificabili in altre voci; l'acquisto di beni di consumo; in lieve misura gli oneri tributari e le spese per il personale.

Le spese relative agli oneri finanziari registrano una flessione dell'11,36 per cento e sono attribuibili alle commissioni corrisposte alle banche per l'attività di intermediazione sul mercato titoli, svolta per conto del Fondo.

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.

Tabella 12 - Le spese correnti - Gli impegni di competenza

Spese correnti	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese organi Ente	38.394	35.640	-2.754	-7,17
Spese personale	497.829	500.646	2.817	0,57
Acquisto beni di consumo	100.660	107.753	7.093	7,05
Prestazioni istituzionali di cui:	169.316.189	235.967.997	66.651.808	39,37
1. <i>indennità di fine rapporto</i>	87.584.010	141.667.360	54.083.350	61,75
2. <i>anticipazioni</i>	14.896.200	17.344.900	2.448.700	16,44
3. <i>sovvenzioni e contributi</i>	66.835.979	76.955.737	10.119.758	15,14
Trasferimenti passivi	4.546	17.606	13.060	287,29
Oneri finanziari	98.933	87.695	-11.238	-11,36
Oneri tributari	51.376	51.876	500	0,97
Poste correttive delle entrate	38.173	0	-38.173	-100,00
Uscite non classificabili in altre voci	20.395	30.374	9.979	48,93
Totale	170.166.495	236.799.587	66.633.092	39,16

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

4.1.5 Le spese in conto capitale

Nel 2018 le spese in conto capitale evidenziano un decremento (18,32 per cento), derivato da una minore quantità di investimenti finanziari effettuati con le liquidità rivenienti dagli avanzi di amministrazione, a causa dei maggiori impegni per prestazioni istituzionali.

Gli impegni per acquisizioni di beni di uso durevole sono in diminuzione del 32,36 per cento

e riguardano la manutenzione all'immobile sede del Fondo¹⁰, per garantirne il mantenimento in buono stato e l'incremento di valore. (Tabella n. 13).

Nel 2018 sono stati completati i lavori di sistemazione del locale di archivio sito al piano terra dell'edificio sede del Fondo, per una migliore ottimizzazione degli spazi destinati al deposito delle pratiche; inoltre sono stati consolidati i solai e realizzate pareti divisorie antiincendio, per una migliore sicurezza dei lavoratori.

L'acquisizione di immobilizzazioni tecniche registra un incremento del 38,19 per cento, soprattutto per le spese per apparecchiature informatiche e per lo sviluppo della piattaforma telematica, per rendere più efficiente ed efficace l'attività amministrativa.

La seguente tabella mostra le spese in conto capitale del Fondo nell'esercizio 2018.

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

Spese conto capitale	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Acquisizione di beni di uso durevole	70.521	47.702	-22.819	-32,36
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	126.565	174.903	48.338	38,19
Acquisto beni mobiliari	205.589.955	167.865.279	-37.724.676	-18,35
Totale	205.787.041	168.087.884	-37.699.157	-18,32

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente, nel 2018 le somme impegnate sono pari ad euro 606.119.337, aumentate di euro 46.282.425 a causa dell'incremento delle prestazioni istituzionali per indennità di fine rapporto (spesa del 61,75 maggiore di quella del 2017).

La successiva tabella espone il riepilogo dei titoli di spesa e il totale complessivo, che evidenzia un incremento dell'8,27 per cento, per le motivazioni sopra descritte e l'incidenza delle singole tipologie di spesa sul totale complessivo, nel biennio considerato.

L'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo delle spese mostra, nel 2018, un aumento dell'incidenza della spesa corrente, dal 30,4 per cento del 2017 al 39,07 per cento. Le spese in conto capitale, nel 2018, incidono per il 27,73 per cento, indicando una flessione degli investimenti ed una inversione di tendenza delle scelte gestionali dell'Ente, a favore della propria *mission* previdenziale.

Sono stati disinvestiti, nel 2018, in via anticipata o a scadenza, titoli per complessivi 184 mln di euro, mentre sono stati sottoscritti investimenti per circa 168 mln di euro (tabella n. 13).

¹⁰ Nel 2018 sono stati impegnati e pagati euro 47.702,59 per rifacimenti e consolidamento dell'archivio e relativo adeguamento alla normativa antincendio.

Il peso delle partite di giro è pressoché costante nel biennio.

Tabella 14 – Le spese complessive

Le Spese	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Totale spese correnti	170.166.495	236.799.587	66.633.092	39,16
Totale spese in conto capitale	205.787.041	168.087.884	-37.699.157	-18,32
Totale partite di giro	183.883.376	201.231.866	17.348.490	9,43
Totale spese	559.836.912	606.119.337	46.282.425	8,27
Le Spese	2017	Rapporto di composizione titolo/totale	2018	Rapporto di composizione titolo/totale
Totale spese correnti	170.166.495	30,40	236.799.587	39,07
Totale spese in conto capitale	205.787.041	36,76	168.087.884	27,73
Totale partite di giro	183.883.376	32,85	201.231.866	33,20
Totale spese	559.836.912	100	606.119.337	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'attività contrattuale dell'Ente ha riguardato, nel 2018, n. 44 atti negoziali (n. 38 nel 2017), tutti stipulati con piattaforme predisposte da Consip. Essi hanno riguardato servizi, forniture e "altro", quest'ultima voce si riferisce a contratti stipulati in occasioni dei suindicati lavori di ristrutturazione effettuati presso la sede del Fondo.

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

Il 2018 evidenzia una flessione di queste spese del 29,31 per cento rispetto al precedente esercizio 2017.

Tabella 15 – I contratti del Fondo

Tipologia contratti stipulati con piattaforme predisposte da Consip	Numero contratti	2017	Numero contratti	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi	7	100.432	14	135.719	35.287	35,14
Forniture	24	80.355	22	69.744	-10.611	-13,21
Altro	7	118.250	8	5.936	-112.314	-94,98
Totale contratti	38	299.037	44	211.399	-87.638	-29,31

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

4.2 La gestione dei residui

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

I residui di competenza, invece, derivano da titoli acquistati nel 2018 da riscuotere a scadenza. I residui attivi al 31 dicembre 2017 sono composti per il 70,08 per cento da residui iniziali e per il 29,92 per cento da quelli derivanti dalla competenza.

I residui passivi riguardano per il 98,63 per cento quelli di competenza e per il restante 1,37 per cento i residui pregressi. Sono accumulati maggiormente nel titolo I per le prestazioni istituzionali deliberate in dicembre; per il titolo II riguardano le spese per manutenzione straordinaria e quelle per adeguamento dei sistemi informatici, deliberate dal CdA a fine esercizio 2018.

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.

Tabella 16 - I residui attivi e passivi 2018

Residui attivi	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui annullati	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	90.822.755	12.744.298	0	33.350.817	111.429.274
Titolo II	26.849	0	0	0	26.849
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	346	346	0	399	399
Totale residui attivi	90.849.950	12.744.644	0	33.351.216	111.456.522
Residui passivi	Residui iniziali	Residui pagati	Residui annullati	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	6.876.368	6.876.131	0	33.362.414	33.362.651
Titolo II	78.942	64.232	2.635	25.791	37.866
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	1.461.420	1.004.091	0	376.400	833.729
Totale residui passivi	8.416.730	7.944.454	2.635	33.764.605	34.234.246

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

4.3 La situazione amministrativa

La situazione amministrativa evidenzia una consistenza di cassa al 31 dicembre 2018 di euro 98.463.594 (103.825.712 euro nel 2017) con un decremento, rispetto all'esercizio 2017, di euro 5.362.118 (5,16 per cento) ed un avanzo di amministrazione di euro 175.685.870 (186.258.932 euro nel 2017) con un decremento di 10.573.062 euro (5,68 per cento).

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 40.685.870 e da una 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 oneri¹¹.

La tabella che segue riepiloga quanto sinteticamente descritto.

Tabella 17 – La situazione amministrativa

La gestione amministrativa: cassa, competenza e residui	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Fondo di cassa al 1° gennaio	115.395.007	103.825.712	-11.569.295	-10,03
Riscossioni:	-	-	-	-
- in conto competenza	527.931.745	562.192.424	34.260.679	6,49
- in conto residui	25.628.828	12.744.644	-12.884.184	-50,27
Totali	553.560.573	574.937.068	21.376.495	3,86
Pagamenti:	-	-	-	-
- in conto competenza	551.862.270	572.354.732	20.492.462	3,71
- in conto residui	13.267.598	7.944.454	-5.323.144	-40,12
Totali	565.129.868	580.299.186	15.169.318	2,68
Fondo di cassa al 31 dicembre	103.825.712	98.463.594	-5.362.118	-5,16
Residui attivi:	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	72.978.354	78.105.306	5.126.952	7,03
- dell'esercizio	17.871.596	33.351.216	15.479.620	86,62
Totali	90.849.950	111.456.522	20.606.572	22,68
Residui passivi:	-	-	-	-
- degli esercizi precedenti	442.088	469.641	27.553	6,23
- dell'esercizio	7.974.642	33.764.605	25.789.963	323,40
Totali	8.416.730	34.234.246	25.817.516	306,74
Disavanzo di amm.ne al 31/12				
Avanzo di amm.ne al 31/12	186.258.932	175.685.870	-10.573.062	-5,68

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

¹¹ 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 574.937.068, del 3,86 per cento maggiori di quelle riscosse nel 2017, pari a euro 553.560.573, soprattutto grazie all'incremento di quelle di competenza, con un aumento del 6,49 per cento, maggiori di euro 34.260.679 in termini assoluti.

I pagamenti, pari ad euro 580.299.186, si incrementano del 2,68 per cento; anch'essi registrano un aumento nella competenza del 3,71 per cento, pari ad euro 20.492.462 in termini assoluti.

Entrambe le fasi di riscossione e pagamento in conto residui evidenziano flessioni, rispettivamente, del 50,27 per cento i primi e del 40,12 per cento i secondi.

In proposito l'Ente è invitato ad attivare specifiche operazioni di monitoraggio dei residui di più antica origine e procedere alla verifica di esigibilità o di cancellazione degli stessi, con un progressivo riaccertamento delle poste da riscuotere e da pagare ed evitare ogni rischio di prescrizione dei propri crediti.

Nell'anno 2018, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti¹², di cui all'art. 8, comma 1, lettera c), del d.lgs. n. 66 del 2014, convertito in legge n. 89 del 2014, è stato pari a 9 giorni.

In questo caso, essendo il dato negativo, l'indicatore segnala che l'Ente procede al pagamento delle fatture relative a transazioni commerciali in anticipo rispetto alla scadenza delle stesse.

¹² Secondo quanto previsto dal DPCM del 22 settembre 2014, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è calcolato come somma, per ciascuna fattura emessa dal 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 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.

5. IL CONTO ECONOMICO

Nella tabella che segue si riportano le risultanze del conto economico, relative all'esercizio 2018, confrontate con quelle del 2017.

Tabella 18 - Il conto economico

Conto economico	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
A) Valore della produzione				
Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi	140.025.244	156.011.883	15.986.639	11,42
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	3.054.473	400.259	-2.654.214	-86,90
Totale valore della produzione	143.079.717	156.412.142	13.332.425	9,32
B) Costi della produzione				
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	10.343	12.340	1997	19,31
Per servizi	169.464.328	236.109.018	66.644.690	39,33
Per godimento beni di terzi	1.764	2.235	471	26,70
Per il personale, di cui:	497.829	500.647	2818	0,57
- salari e stipendi	401.429	401.420	-9	0,00
- oneri sociali	96.400	99.227	2827	2,93
Ammortamenti e svalutazioni, di cui:	156.832	168.888	12.056	7,69
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.859	83.082	-3.777	-4,35
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.973	85.806	15.833	22,63
Accantonamento per rischi	0	0	0	0,00
Oneri diversi di gestione	1.616.702	362.386	-1.254.316	-77,58
Totale costi della produzione	171.747.798	237.155.514	65.407.716	38,08
Saldo tra valore e costi della produzione	-28.668.081	-80.743.372	-52.075.291	181,65
C) Proventi ed oneri finanziari				
Altri proventi finanziari, di cui				
- titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	37.679.177	50.928.428	13.249.251	35,16
- proventi diversi dai precedenti	2.311.994	3.157.248	845.254	36,56
Totale oneri e proventi finanziari	39.991.171	54.085.676	14.094.505	35,24
D) Rettifiche di valore	0	0	0	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	0	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte	11.323.090	-26.657.696	-37.980.786	-335,43
Imposte dell'esercizio	37.387	37.588	201	0,54
Avanzo economico	11.285.703	-26.695.284	-37.980.987	-336,54

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Valore della produzione

La posta più significativa, relativamente al valore della produzione, nel 2018 è rappresentata dai “proventi per la produzione delle prestazioni e dei servizi”, di cui si riporta il dettaglio:

Tabella 19 - I proventi del conto economico

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Quote proventi legge n. 734/73	51.254.376	56.317.349	5.062.973	9,88
Quote sanzioni d.p.r. n. 600/73	54.509.848	54.509.848	0	0,00
Quote sanzioni d.p.r. n. 633/72 e n. 687/74	16.271.182	15.596.906	-674.276	-4,14
Proventi AAMS legge n. 266/2005	0	0	0	0,00
Proventi d.l. n. 78/2010 art. 9, c. 33	17.989.838	29.587.780	11.597.942	64,47
Totale entrate da trasferimenti	140.025.244	156.011.883	15.986.639	11,42

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'aggregato è costituito dalle quote di proventi derivanti dalla legge n. 734 del 1973, che evidenzia un incremento del 9,88 per cento; un dato costante per le sanzioni da d.p.r. n. 600 del 1973; mentre per le quote per sanzioni da d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 87 del 1974 si evidenzia una flessione del 4,14 per cento.

Nel 2018 i proventi ai sensi del d.l. n. 78 del 2010 sono presenti per euro 29.587.780, con un significativo aumento di euro 11.597.942 in termini assoluti (64,47 per cento).

Complessivamente, i proventi per la produzione aumentano dell'11,42 per cento rispetto al precedente esercizio 2017.

La voce altri ricavi e proventi, pari ad euro 400.259 (nel 2017 erano pari ad euro 3.054.473) registra una flessione dell'86,90 per cento rispetto al 2017, dovuta alla riclassificazione operata dall'Ente in applicazione del piano integrato dei conti, che ha trasferito la parte straordinaria nella prima parte del conto economico, nei ricavi e nei costi.

Tabella 20 - Altri ricavi e proventi

Voci contabili	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Entrate diverse	46.585	82.931	36.346	78,02
Poste correttive di spese	48.168	61.428	13.260	27,53
Crediti diversi	0	0	0	0,00
Plusvalenze ed insussistenze di passivo	2.959.720	255.900	-2.703.820	-91,35
Totale altri ricavi e proventi	3.054.473	400.259	-2.654.214	-86,90

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Costi della produzione

I costi della produzione subiscono un incremento del 38,08 per cento rispetto all'anno precedente.

Tabella 21 - I costi del conto economico

Voci contabili	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.343	12.340	1.997	19,31
Costi per i servizi	169.464.328	236.109.018	66.644.690	39,33
Costi per godimento beni di terzi	1.764	2.235	471	26,70
Costi per il personale dipendente	497.829	500.647	2.818	0,57
Ammortamenti beni immateriali	86.859	83.082	-3.777	-4,35
Ammortamenti beni materiali	69.973	85.806	15.833	22,63
Altri accantonamenti	0	0	0	0
Oneri di gestione	1.616.702	362.386	-1.254.316	-77,58
Totali	171.747.798	237.155.514	65.407.716	38,08

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

I costi in incremento sono riferibili a:

- materie prime, sussidiarie e di consumo, del 19,31 per cento;
- servizi, del 39,33 per cento, dato dall'aumento delle spese sostenute per indennità (euro 54.083.350), pari a circa il 61,75 per cento rispetto al 2017, dovuto ad un maggior numero di pensionamenti. Le spese per anticipazioni e sovvenzioni sono, anch'esse aumentate, nel 2018, rispettivamente del 16,44 per cento le prime e del 15,14 per cento le seconde. Altre spese in aumento, tra i servizi, sono quelle per fornitura del servizio elettrico, maggiori del triplo rispetto al 2017, da euro 9.602 ad euro 27.665 nel 2018; quelle ex d. lgs. 81 del 2008 del 26,68 per cento e quelle per i servizi informatici, del 14,77 per cento. Tutte le altre spese per servizi, nel 2018, sono in flessione. I costi per servizi, aumentati di euro 66.644.690 in termini assoluti, soprattutto per lo svolgimento dell'attività previdenziale dell'Ente;
- godimento di terzi (si riferiscono alle uscite per noleggio di macchinari) del 26,70 per cento;
- ammortamento di beni materiali, del 22,63 per cento;
- personale, pressoché costanti nel biennio e si riferiscono alle competenze accessorie

corrisposte al personale comandato presso il Fondo. Il costo per il FUA è rimasto stabile, come il costo del lavoro straordinario. Gli oneri previdenziali sono in aumento del 2,93 per cento, a causa dell'impegno degli oneri maturati su prestazioni erogate nel mese di dicembre, diversamente da quanto avvenuto negli esercizi precedenti, in cui tali prestazioni venivano impegnate nel mese di gennaio dell'esercizio successivo.

La seguente tabella evidenzia, in dettaglio, i costi per servizi sostenuti dal Fondo.

Tabella 22 - I servizi del Fondo - Dettaglio dei costi

Costi per servizi	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Organi del Fondo	38.394	35.640	-2.754	-7,17
Servizi informatici	11.963	13.730	1.767	14,77
Commissioni tecniche	19.512	19.008	-504	-2,58
Manutenzione locali ordinarie	5.539	0	-5.539	-100,00
Manutenzione impianti	16.003	9.486	-6.517	-40,72
Totale spese manutenzione ordinaria	21.542	9.486	-12.056	-55,97
Spese postali	366	357	-9	-2,46
Spese telefoniche	7.879	7.330	-549	-6,97
Spese energia elettrica	9.602	27.665	18.063	188,12
Spese riscaldamento	7.197	6.466	-731	-10,16
Spese di trasporto	350	80	-270	-77,14
Spese di assicurazione	2.900	2.900	0	0,00
Spese acqua	1.167	1.015	-152	-13,02
Spese di vigilanza	6.075	5.140	-935	-15,39
Spese bancarie	12.759	1.521	-11.238	-88,08
Spese obb. ex d. lgs. 81/2008	8.433	10.683	2.250	26,68
Totale spese funzionamento e varie	56.728	63.157	6.429	1,58
Spese indennità	87.584.010	141.667.360	54.083.350	61,75
Spese anticipazioni	14.896.200	17.344.900	2.448.700	16,44
Spese sovvenzioni	66.835.979	76.955.737	10.119.758	15,14
Totale spese per indennità, anticipazioni e sovvenzioni	169.316.189	235.967.997	66.651.808	39,37
TOTALE	169.464.328	236.109.018	66.644.690	39,33

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nel 2018 i costi in flessione sono:

- oneri di gestione¹³ del 77,58 per cento;
- ammortamenti di beni immateriali del 4,35 per cento.

I costi per oneri di gestione relativi alle “spese diverse” hanno riguardato una liquidazione del Tfr di anni pregressi, pratica che l’Ente affermava non essere possibile evadere precedentemente per motivi imputabili all’iscritto, per cui si evidenzia, nel 2018, un incremento di euro 13.060 in valore assoluto.

Nel 2018, sono state sostenute spese in quota lite per cause intentate da 12 iscritti, che afferiscono a pregressi contenziosi. Si tratta di pagamenti effettuati dal Fondo all’Avvocatura erariale e all’avvocato di controparte. Tali spese, nel 2018, sono state pari ad euro 19.691, del 64,61 per cento maggiori di quelle del 2017, pari ad euro 11.962.

Le modifiche introdotte dal d. lgs. n. 139 del 2015, attuativo della Direttiva Comunitaria 213/34/UE, hanno variato lo schema del conto economico; in particolare è stata eliminata la sezione straordinaria. Pertanto, gli oneri straordinari (minusvalenze ed insussistenze dell’attivo) sono stati riclassificati nella voce “oneri diversi di gestione”. In questo caso, la voce relativa a “minusvalenze ed insussistenze dell’attivo” riguarda una minusvalenza per euro 223.732, derivante dalle operazioni di manutenzione del portafoglio per la vendita dei titoli non più remunerativi e all’acquisto di altri con migliori risultati sul mercato (*switch* fondi¹⁴). Un’ altra posta per euro 895, derivante dalla rettifica di immobilizzazioni in corso, è stata sommata alle minusvalenze del conto economico.

I costi relativi agli oneri di gestione sono dettagliati nella seguente tabella.

¹³ Si riferiscono a spese amministrative, imposte, tasse e tributi, spese per liti e arbitraggi ed altri costi.

Si precisa, inoltre, che le modifiche introdotte dal d. lgs. n. 39 del 2015, attuativo della Direttiva Comunitaria 213/34/UE, hanno variato lo schema del conto economico, in particolare è stata eliminata la sezione straordinaria. Pertanto, gli oneri straordinari (minusvalenze ed insussistenze dell’attivo) sono stati riclassificati nella voce “oneri diversi di gestione”. In questo caso, la diminuzione del 57 per cento della già menzionata posta è dovuta essenzialmente alla netta contrazione della voce minusvalenze ed insussistenza dell’attivo.

¹⁴ Questa locuzione va intesa come parte dell’attività di manutenzione del “portafoglio” svolta dal Cda, che può deliberare la vendita di alcuni titoli per acquistarne altri più convenienti.

Tabella 23 - Gli oneri di gestione - Dettaglio

Voci contabili	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese diverse	4.546	17.606	13.060	287,29
Altre imposte e tasse	14.232	14.288	56	0,39
Oneri provvedimenti legislativi	86.174	86.174	0	0,00
Restituzioni rimborsi diversi	12.508	0	-12.508	-100,00
Spese per liti e risarcimenti	11.962	19.691	7.729	64,61
Minusvalenze ed insussistenze dell'attivo	1.487.280	224.627	-1.262.653	-84,90
Totale oneri di gestione	1.616.702	362.386	-1.254.316	-77,58

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

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 bancari¹⁵. In osservanza a quanto stabilito dal Consiglio di amministrazione nell'anno 2011, tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte.

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

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

Essi, nel 2018, mostrano un incremento del 35,16 per cento rispetto al precedente esercizio 2017, passando da euro 37.679.177 ad euro 50.928.428, con un aumento in termini assoluti pari ad euro 13.249.251.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo sono aumentati, nel 2018, del 39,73 per cento rispetto al 2017, a causa della maggiore incidenza delle anticipazioni sulle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti.

¹⁵ Al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi.

Tabella 24 – I proventi e gli oneri finanziari del conto economico

Voci contabili	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Interessi su titoli	37.679.177	50.928.428	13.249.251	35,16
Interessi su depositi	295.680	303.926	8.246	2,79
Interessi art. 6 d.p.r. n. 1034/84	2.041.979	2.853.322	811.343	39,73
Dietimi a terzi	-25.665	0	25.665	-100,00
Totale proventi finanziari	39.991.171	54.085.676	14.094.505	35,24

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Rettifiche di valore

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

Proventi ed oneri straordinari

La parte straordinaria, a seguito delle modifiche introdotte dal d. lgs. n. 139 del 2015, attuativo della Direttiva Comunitaria 213/34/UE, è stata eliminata a seguito delle variazioni del conto economico. Gli oneri straordinari relativi ai costi (minusvalenze ed insussistenze dell'attivo) sono stati riclassificati nella voce "oneri diversi di gestione".

I proventi sono stati ricondotti nella parte dei ricavi (A) Valore della produzione – altri ricavi e proventi; con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.

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.

Tali oneri evidenziano un importo costante nel biennio 2017-2018.

6. LO STATO PATRIMONIALE

6.1 L'attivo

La tabella seguente espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2018, confrontati con l'esercizio 2017.

Tabella 25 - L'attivo patrimoniale

Patrimonio attivo	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Immobilizzazioni				
Immobilizzazioni immateriali				
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno	72.380	91.230	18.850	26,04
Totale immobilizzazioni immateriali	72.380	91.230	18.850	26,04
Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati	739.052	763.008	23.956	3,24
Impianti e macchinari	0	79.765	79.765	100,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	79.837	37.866	-41.971	-52,57
Altri beni	63.151	32.738	-30.413	-48,16
Totale immobilizzazioni materiali	882.040	913.377	31.337	3,55
Immobilizzazioni finanziarie				
Altri enti	1.585.562.557	1.569.390.147	-16.172.410	-1,02
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.585.562.557	1.569.390.147	-16.172.410	-1,02
Totale immobilizzazioni	1.586.516.977	1.570.394.754	-16.122.223	-1,02
Attivo circolante				
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	796.477	17.241.899	16.445.422	2.064,77
Crediti tributari	0	0	0	0
Crediti v/so altri	26.849	26.849	0	0
Totale residui attivi	823.326	17.268.748	16.445.422	1997,44
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	103.825.712	98.463.594	-5.362.118	-5,16
Totale disponibilità liquide	103.825.712	98.463.594	-5.362.118	-5,16
Totale attivo circolante	104.649.038	115.732.342	11.083.304	10,59
Ratei e risconti attivi				
Totale ratei attivi	90.026.623	94.187.774	4.161.151	4,62
Totale dell'attivo	1.781.192.638	1.780.314.870	-877.768	-0,05

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'analisi delle poste più significative delle immobilizzazioni evidenzia quanto segue:

- *le immobilizzazioni immateriali* sono iscritte nelle voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'Iva non detraibile, esclusi gli ammortamenti e le rettifiche di valore. Nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali sono compresi i costi accessori derivanti dal loro utilizzo¹⁶. Nel 2018, tali immobilizzazioni evidenziano un incremento del 26,04 per cento;
- *le immobilizzazioni materiali* sono iscritte nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'Iva non detraibile, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore. Nell'esercizio in esame, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato¹⁷ sulla base di appositi piani rapportati alla vita tecnico-economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi. Le aliquote utilizzate sono conformi a quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali. Le immobilizzazioni in corso e gli acconti presentano nel 2018 un saldo pari ad euro 37.866 (euro 79.837 nel 2017), dato inferiore del 52,57 per cento rispetto a quello del 2017; la voce altri beni si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi di ammortamento ed è in decremento del 48,16 per cento;
- *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. Il Cda, nel 2018, ha deliberato la dismissione di alcuni investimenti non adeguatamente remunerativi ed ha reinvestito le liquidità, in prodotti finanziari a parità di sicurezza dei capitali e garanti di migliori rendimenti. Altri investimenti assicurativi sono scaduti. L'Ente ha comunicato che il portafoglio, a fine esercizio, era composto dal 52 per cento di titoli vari, 32 per cento in titoli assicurativi, il 14 per cento in gestioni patrimoniali e il 2 per cento in titoli di Stato. Complessivamente gli investimenti, nel 2018, evidenziano un decremento dell'1,02 per cento, dato dal decremento degli "altri titoli". La suddivisione degli investimenti del Fondo è evidenziata dalla seguente tabella.

¹⁶ Come disposto dall'art. 2426, co. 1, p. 1, del Cod. Civ. riguardano esclusivamente il *software*, per manutenzione e sviluppo dei programmi di proprietà.

¹⁷ Le aliquote annue, in linea con quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali, per il calcolo delle quote di ammortamento sono: 5 per cento per fabbricati; 10 per cento per mobili ed arredi; 20 per cento per macchine elettroniche ed impianti.

Tabella 26 - Gli investimenti delle immobilizzazioni finanziarie del Fondo

Tipologia di investimenti	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Titoli di Stato	24.862.807	24.862.807	0	0
Fondi comuni di investimento	434.181.357	475.987.748	41.806.391	9,63
Fondi immobiliari	220.860.000	220.860.000	0	0
Altri titoli	905.658.394	847.679.592	-57.978.802	-6,40
Totale investimenti	1.585.562.558	1.569.390.147	-16.172.411	-1,02

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Gli investimenti di maggiore incidenza (54,02 per cento) sono rappresentati dalla tipologia "altri titoli", che rappresentano 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 30,33 per cento e i "fondi immobiliari" per il 14,07 per cento. La tipologia di investimento di minor peso è rappresentata dai "titoli di Stato", con una incidenza dell'1,58 per cento.

Tabella 27 - Le incidenze degli investimenti del Fondo

Tipologia di investimenti	2017	Incidenza tipologia/totale investimenti	2018	Incidenza tipologia/totale investimenti
Titoli di Stato	24.862.807	1,57	24.862.807	1,58
Fondi comuni di investimento	434.181.357	27,38	475.987.748	30,33
Fondi immobiliari	220.860.000	13,93	220.860.000	14,07
Altri titoli	905.658.394	57,12	847.679.592	54,02
Totale investimenti	1.585.562.558	100	1.569.390.147	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'attivo circolante è costituito da:

- *i residui attivi*, in particolare da "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici", per euro 17.268.748, in notevole aumento rispetto a quelli del 2017, pari ad euro 796.477, hanno evidenziato una crescita pari a euro 16.445.422 in valore assoluto. Tale incremento è dovuto per euro 16.388.716 ai proventi ex art. 9, comma 33 d.l. n. 78 del 2010. I crediti verso gli altri riguardano le restituzioni, da parte degli iscritti di somme non spettanti. Tali somme, pari ad euro 26.849, sono di uguale importo nel biennio 2017-2018. Si tratta di crediti non ancora prescritti che il Fondo sta cercando di recuperare. Nel corso del 2019, dopo aver appurato l'inesigibilità di alcuni, l'Ente ha proceduto alla loro cancellazione;

- le disponibilità liquide, costituite da “depositi bancari e postali”, diminuiscono del 5,16 per cento rispetto al precedente esercizio 2017, passando da euro 103.825.712 nel 2017 ad euro 98.463.594, coincidenti 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” è costituito, principalmente, dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento degli investimenti patrimoniali. Questa posta evidenzia un incremento del 4,62 per cento rispetto al precedente esercizio. 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. La seguente tabella evidenzia i rendimenti degli investimenti mobiliari al 31 dicembre 2018, iscritti nei ratei attivi.

Tabella 28 - I rendimenti mobiliari del Fondo del Mef - Dal 2007 al 2018

Investimenti	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
Gestione fondi	0	0	6.468.827	0	0	0	0	0	0	0	0	6.417.443	12.886.270
Investimenti bancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55.150	55.150
Titoli assicurativi	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.902	8.180.487	9.259.719	11.568.120	10.090.637	9.554.446	81.164.077
Totale rendimenti di investimenti	321.136	76.975	13.409.031	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.902	8.180.487	9.259.719	11.568.120	10.090.637	16.027.039	94.105.497

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell’Ente

6.2 Il passivo

La tabella del passivo patrimoniale espone i dati relativi all’esercizio 2018, confrontati con quelli del precedente esercizio 2017.

Tabella 29 – Il passivo patrimoniale

Patrimonio passivo	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Patrimonio netto				
Fondo di dotazione	0	0	0	0
Riserve obbligatorie	344.581.840	344.581.840	0	0
Altre riserve	1.398.534.139	1.414.521.059	15.986.920	1,14
Avanzi economici portati a nuovo	15.986.920	11.285.946	-4.700.974	-29,41
Avanzo economico di esercizio	11.285.946	-26.695.284	-37.981.230	-336,54
Totale patrimonio netto	1.770.388.845	1.743.693.561	-26.695.284	-1,51
Fondi per rischi ed oneri				
Per altri rischi ed oneri futuri	2.387.063	2.387.063	0	0
Residui passivi				
Debiti verso fornitori	106.646	56.371	-50.275	-47,14
Debiti tributari	855.413	19.496	-835.917	-97,72
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	829	3.599	2770	334,14
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	6.630.786	33.202.666	26.571.880	400,73
Debiti diversi	823.056	952.114	129.058	15,68
Totale residui passivi	8.416.730	34.234.246	25.817.516	306,74
Totale del passivo	1.781.192.638	1.780.314.870	-877.768	-0,05

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le poste più significative del passivo evidenziano quanto segue:

- *il patrimonio netto* del Fondo diminuisce: da euro 1.770.388.845 nel 2017 ad euro 1.743.693.561 nel 2018, da attribuire al risultato economico negativo registrato nell'esercizio, pari a -euro 26.695.284;
- *la "Riserva obbligatoria"* pari ad euro 344.581.840, ha un ammontare determinato ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, rimasto inalterato poiché la dotazione è risultata superiore alla somma delle entrate;
- *le altre riserve* deliberate nel corso degli anni dal Consiglio di amministrazione, ovvero la "Riserva tecnica delle liquidazioni" e la "Riserva straordinaria", sono destinate alla copertura del debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di fine rapporto. La posta maggiore evidenzia un importo pari a 1.414.521.059 nel 2018 (nel 2017 era pari ad euro 1.398.534.139) e riguarda la "riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, che viene alimentata, ogni anno, con gli avanzi di gestione;
- *il Fondo per rischi ed oneri*, per la copertura e il sostegno di eventuali imprevisti era stato stabilito, fino al 2014, in un importo pari ad euro 2.065.828. Dal 2015 a tale disponibilità è stato aggiunto l'importo di euro 321.236 iscritto nel "Fondo ripristino ambientale" quale

- valore del terreno scorporato da quello del fabbricato sede del Fondo, arrivando ad un importo pari ad euro 2.387.063;
- 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 liquidazione e al trattamento di fine rapporto è demandata all'INPS, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale del Fondo;
 - *i residui passivi* sono composti dai debiti dell'Ente e risultano pressoché quadruplicati, passando da euro 8.416.730 nel 2017 ad euro 34.234.246 nel 2018, con una variazione in termini assoluti pari ad euro 25.817.516. Sono composti, prevalentemente, dalle somme impegnate per l'erogazione delle prestazioni istituzionali richieste dagli iscritti nell'ultimo mese dell'anno, ma non liquidate entro la chiusura dell'esercizio. Si incrementano anche i debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, riferiti agli oneri a carico dell'Ente sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel mese di dicembre e da versare a gennaio dell'anno successivo. In decremento le poste debitorie verso i fornitori del 47,14 per cento e quelle tributarie, del 97,72 per cento. Tali debiti tributari, hanno subito una flessione così massiva, poiché la diminuzione di euro 848.658 rispetto al 2017, riguarda il debito irpef sull'indennità aggiuntiva. Questa riduzione è stata generata dalla delibera del mese di novembre 2018 del Fondo, che ha pagato l'irpef nel mese di novembre stesso, non generando debiti tributari per l'esercizio successivo.

La tabella seguente mostra, in dettaglio, i dati dell'esposizione debitoria.

Tabella 30 – I residui passivi – I debiti del Fondo

Residui passivi	2017	2018	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Debiti verso fornitori	106.646	56.371	-50.275	-47,14
Debiti tributari, di cui:	855.413	19.496	-835.917	-97,72
<i>erario c/IRAP</i>	645	1.193	548	84,96
<i>ritenute per IVA</i>	1.426	13.619	12.193	855,05
<i>ritenute erariali</i>	853.342	4.684	-848.658	-99,45
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, di cui:	6.630.786	33.202.666	26.571.880	400,73
<i>spese indennità</i>	3.973.452	20.506.095	16.532.643	416,08
<i>anticipazioni</i>	590.700	2.462.450	1.871.750	316,87
<i>sovvenzioni</i>	1.929.657	10.019.924	8.090.267	419,26
<i>partite in sospeso</i>	136.977	214.197	77.220	56,37
Debiti diversi, di cui:	823.056	952.114	129.058	15,68
<i>oneri personale Ente</i>	8.608	0	-8.608	-100,00
<i>fondo unico amministrazione</i>	345.000	345.000	0	0,00
<i>spese per liti e risarcimenti</i>	0	6.872	6.872	100,00
<i>trattenute in conto terzi</i>	469.448	600.242	130.794	27,86
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	829	3.599	2.770	334,14
Totale delle passività debitorie	8.416.730	34.234.246	25.817.516	306,74

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La seguente tabella evidenzia la riconciliazione dei residui attivi e passivi del rendiconto con i dati patrimoniali, attivi e passivi.

Tabella 31 - Riconciliazione dei residui attivi e passivi e stato patrimoniale

Stato Patrimoniale Attivo - Crediti al 31 dicembre 2018	Importo in migliaia di euro
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.242
Crediti verso altri soggetti	27
a) Totale crediti	17.269
b) ratei attivi	94.188
Totale (a+b)	111.457
Residui attivi 31/12/2017	Situazione amministrativa
Totale	11.457
Stato Patrimoniale Passivo - Debiti al 31 dicembre 2017	Importo in migliaia di euro
Debiti verso fornitori	56
Debiti tributari ed erariali	19
Debiti diversi	952
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	33.203
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4
c) Totale Debiti	34.234
Residui passivi 31/12/2017	Situazione amministrativa
Totale	34.234

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La riconciliazione espressa in tabella si è resa necessaria per la diversa esposizione dei residui attivi e passivi nella rendicontazione finanziaria (situazione amministrativa) e patrimoniale (stato patrimoniale). In quest'ultimo, infatti, il totale rappresentato nella situazione amministrativa, pari a mgl di euro 11.457, è composto dalle voci dei residui attivi per mgl di euro 17.369 e per mgl di euro 94.188 dai ratei attivi

I residui passivi di euro 34.234 mila rappresentano il totale dei debiti iscritti sia al rendiconto finanziario che allo stato patrimoniale e corrispondono all'ammontare dei residui passivi al 31 dicembre 2018, sia nella situazione amministrativa che nello stato patrimoniale.

7. CONCLUSIONI

La gestione finanziaria di competenza del Fondo si è chiusa, nell'esercizio 2018, con un disavanzo di euro 10.575.697, che tuttavia migliora il dato del precedente esercizio 2017, in cui era evidenziato un disavanzo pari ad euro 14.033.571.

Nel 2018 il Fondo ha dovuto soddisfare la crescita dei bisogni assistenziali degli iscritti dovuta all'innalzamento dell'età media dei dipendenti dell'amministrazione economico finanziaria, con l'erogazione di 3.286 indennità aggiuntive a fine servizio a fronte delle circa 2.000 del 2017, con un incremento delle spese correnti pari a 66,6 mln di euro, portandosi da 170,2 mln di euro a 236,8 mln di euro nel 2018, dovuto prevalentemente alle maggiori spese per liquidazioni di indennità di fine rapporto.

Il conto economico espone un disavanzo di euro 26.695.284, che peggiora il dato del precedente esercizio 2017, in cui si registrava un utile pari ad euro 11.285.946.

Tale situazione è stata determinata dal decremento dei proventi diversi dai contributi per 86,90 per cento e ai maggiori costi per le spese previdenziali del 39,33 per cento. Questi proventi classificati nella voce "altri ricavi e proventi", nel 2018 sono stati pari ad euro 400.259 (nel 2017 erano pari ad euro 3.054.473), ciò dovuto alla riclassificazione operata dall'Ente in applicazione del piano integrato dei conti, che ha trasferito la parte straordinaria nella prima parte del conto economico, nei ricavi e nei costi.

Il risultato negativo della gestione caratteristica pari ad euro 80.743.372, nonostante il saldo finanziario positivo per euro 54.085.676 dei proventi, ha determinato un risultato di esercizio ancora negativo per euro 26.695.284.

Le plusvalenze ed insussistenze di passivo sono diminuite del 91,35 per cento, passando da euro 2.959.720 del 2017, ad euro 255.900 nel 2018, con una variazione in termini assoluti pari ad euro 2.703.820.

Il patrimonio netto passa da 1.770 mln di euro del 2017 a 1.744 mln di euro nel 2018. La flessione dell'1,51 per cento è causata dalla perdita economica di esercizio. Si invita l'Ente ad osservare una gestione più equilibrata nel rapporto tra proventi e costi, tale da evitare disavanzi e situazioni economiche contrastanti tra un esercizio e l'altro. A tal fine, l'Ente dovrà attivarsi per un più attento monitoraggio della gestione del portafoglio e degli investimenti.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2018, evidenzia un avanzo di amministrazione pari a 175,7 mln di euro, inferiore del 5,68 per cento di quello del 2017, pari a di 186,3 mln di

euro. Detto avanzo è risultato distinto in una parte disponibile, pari a 40,7 milioni di euro, ed una vincolata, pari a 135 milioni di euro, con una quota di 110 milioni di euro a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto.

La consistenza di cassa è diminuita di 5,4 mln di euro rispetto al precedente esercizio 2017.

Nel 2018 le entrate correnti aumentano del 16,71 per cento, pari a 30,1 mln di euro in più rispetto ad 2017, per effetto dei maggiori trasferimenti correnti.

In aumento dell'1,26 per cento le entrate in conto capitale grazie ai maggiori investimenti per titoli di Stato.

Complessivamente le entrate accertate nel 2018 sono state pari a 595,5 mln di euro, per il 9,11 per cento maggiori di quelle del 2017, quando erano pari a 545,8 mln di euro.

Le spese in conto capitale, nel 2018, sono in flessione del 18,32 per cento, con un importo pari a 168,1 mln di euro rispetto ai 205,8 mln di euro del 2017, a causa dei minori investimenti e delle minori spese per beni di uso durevole.

.



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

RENDICONTO GENERALE 2018

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>	3
<i>1. Organi collegiali</i>	4
<i>2. Relazione sulla gestione</i>	5
<i>3. Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio</i>	46
<i>4. Quadro riassuntivo della gestione di competenza</i>	53
<i>5. Quadro riassuntivo avanzo/disavanzo di competenza</i>	54
<i>6. Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi</i>	55
<i>7. Piano dei conti integrato – schema di raccordo</i>	56
<i>8. Consuntivo integrato</i>	71
<i>9. Rendiconto finanziario decisionale entrate/uscite</i>	88
<i>10. Rendiconto finanziario gestionale entrate/uscite</i>	96
<i>11. Conto economico</i>	128
<i>12. Quadro di riclassificazione dei risultati economici</i>	129
<i>13. Stato patrimoniale</i>	130
<i>14. Nota integrativa</i>	132
<i>15. Situazione amministrativa</i>	163
<i>16. Stratificazione residui al 31 dicembre con allegato elenco residui</i>	164
<i>17. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti</i>	211
<i>18. Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento</i>	223
<i>19. Relazione del collegio dei revisori</i>	235

PREMESSA

Il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2018 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 2018 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 28 aprile 2015, registrato all'Ufficio Centrale del Bilancio atto n. 28753 in data 5 maggio 2015, sono stati ricostituiti per un quadriennio gli organi collegiali di direzione e controllo del Fondo. In data 13/11/2017 il Vice Presidente, Ing. Paolo Ceccherini, ha conseguito il diritto al trattamento di quiescenza ed è subentrata la Dr.ssa Patrizia Cantalini. Il CdA con delibera n. 14 del 30/11/2017 ha nominato nuovo Vice Presidente il Dott. Giampiero Riccardi.

Pertanto alla data del 31 dicembre 2018 il Consiglio di Amministrazione risulta così composto:

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

Il Collegio dei Revisori al 31 dicembre 2018 risulta così costituito:

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

Gli Organi collegiali di direzione e controllo del Fondo scadranno il prossimo 28 aprile 2019 pertanto la delibera di approvazione del Bilancio Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2018 concluderà le attività del quadriennio appena trascorso.

Prot. n. 2019/35978

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione di accompagnamento all'approvazione del rendiconto generale 2018 rappresenta sinteticamente le attività svolte dal Consiglio sia in relazione al periodo in esame che durante l'intero mandato. L'anno finanziario oggetto della presente relazione, infatti, rappresenta il quarto e ultimo anno di gestione del mandato quadriennale conferito agli organi collegiali di direzione e controllo del Fondo.

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, viene 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 31/12/2018 il numero degli iscritti risultanti dalla banca dati del sistema informativo del Fondo (Sifop) ammonta a 57.405.

L'attività del Fondo è disciplinata dalle disposizioni contenute nel dpr 1034/1984 recante l'approvazione del Regolamento per l'amministrazione e l'erogazione del Fondo. Secondo quanto disposto dall'art. 4 del regolamento, il Fondo provvede a corrispondere un'indennità 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.

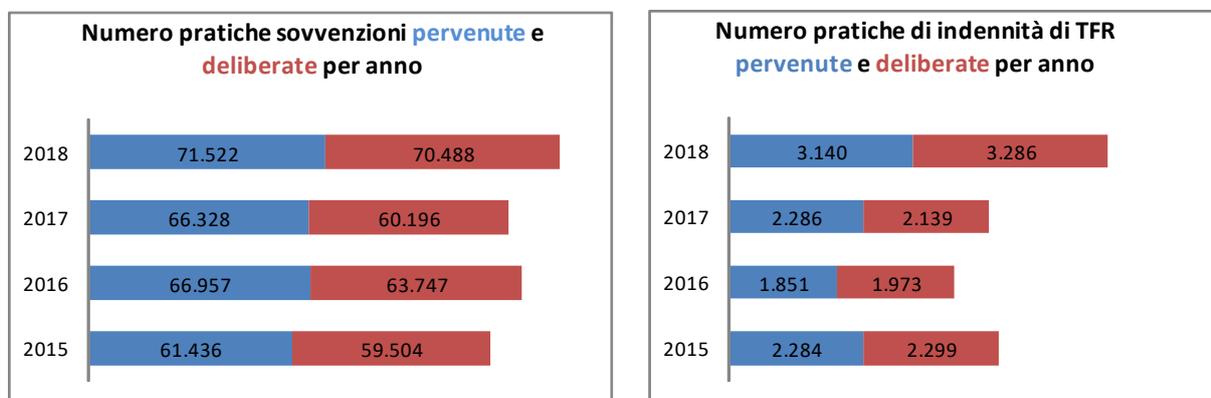
Tutte le predette prestazioni vengono erogate nei limiti delle entrate affluite all'Ente che sono per lo più costituite da quote di sanzioni riscosse in dipendenza delle attività di accertamento effettuate dal personale dell'amministrazione finanziaria ed attribuite al Fondo in base a specifiche disposizioni 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).

Il Consiglio di Amministrazione ha da sempre, nel corso del suo mandato, indirizzato le politiche di intervento verso la tutela della salute degli iscritti ed il sostegno al reddito familiare. A tal fine anche per il 2018 sono state mantenute le percentuali di sovvenzioni pari al 70%, e le spese sanitarie per gravi patologie al 90%. Nell'esercizio 2015 è stata elevata ad euro 5.000 la sovvenzione annua per invalidità del coniuge e dei figli, lasciando invariata a Euro 3000 quella per gli altri familiari fiscalmente a carico. Sono stati anche per il 2018 emanati i bandi per l'erogazione di contributi scolastici per orfani e borse di studio. La quota di anticipazione dell'indennità di fine rapporto è stata mantenuta nella misura di Euro 550, sulla quale si applicano in sede di liquidazione dell'indennità di fine rapporto gli interessi legali previsti dall'art. 6 del Regolamento. E' stata inoltre assicurata (fino al 31/12/2018), la possibilità di accedere ad una seconda

anticipazione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto previa presentazione di apposita istanza, al fine di integrare il reddito familiare degli iscritti nel caso debbano sostenere spese straordinarie.

L'anno finanziario 2018 è stato tuttavia caratterizzato da una crescita dei bisogni assistenziali degli iscritti, dovuta all'innalzamento dell'età media dei dipendenti dell'amministrazione economica finanziaria, nonché dall'innalzamento della spesa per TFR riconducibile al posticipo dell'età pensionabile degli stessi, determinata dall'introduzione nel 2011 di una nuova normativa in materia pensionistica (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 un contenimento dell'esodo degli impiegati dell'Amministrazione concentrandolo al momento del raggiungimento dei requisiti stessi.

Ciò posto il numero delle pratiche per sovvenzioni (invalidità, malattie, handicap, decessi e borse di studio) e per cessazione pervenute nel corso dell'anno sono aumentate rispettivamente del 7,8% e del 37% rispetto l'anno 2017. Conseguentemente anche il numero delle istanze di sovvenzione e delle indennità aggiuntive di fine rapporto deliberate fanno rilevare una corrispondente crescita, come si evince dalla sottostante tabella riferita all'ultimo quadriennio.



L'incremento di spesa per attività istituzionale è stato di circa 66 milioni di euro corrispondente al 39,37% in più rispetto all'anno 2017. La prestazione che ha maggiormente risentito di questo aumento, non prevedibile in misura così significativa, riguarda l'erogazione dell'indennità di fine rapporto la cui spesa si è incrementata del 61,75%.

Prestazioni istituzionali	2018	2017	Differenza 2018/2017	Δ %
Indennità fine rapporto	141.667.360	87.584.010	54.083.350	61,75
Sovvenzioni e contributi	76.955.737	66.835.979	10.119.758	15,14
Anticipazioni	17.344.900	14.896.200	2.448.700	16,44
Totali	235.967.997	169.316.189	66.651.808	39,37

Nonostante il Fondo, nel formulare le proprie previsioni di spesa, abbia tenuto conto di quanto rappresentato nei documenti ufficiali (piani performance) delle amministrazioni interessate, riguardo ai possibili pensionamenti, il cui impatto è stato previsto dalle stesse amministrazioni sulla base dei trend storici in loro possesso, il numero di cessazioni che si sono effettivamente verificate nel corso dell'anno 2018 è stato superiore di oltre il 50% rispetto a quanto previsto. In sede di programmazione infatti era stato presunto un numero di cessazioni pari a circa 2.100 unità a fronte invece delle 3.140 domande effettivamente pervenute nel corso dell'anno, con una differenza di valore assoluto di n. 1.040 unità che ha determinato una spesa complessiva di circa 142 milioni di Euro.

Lo scostamento tra il dato previsionale e quello risultante a consuntivo, valutata la necessità di provvedere al pagamento delle sovvenzioni, che costituiscono parte dell'attività istituzionale ai sensi dell'art. 4 del DPR 21 dicembre 1984 n. 34, ha reso indispensabile una serie di interventi ai sensi dell'art. 20 del DPR 27 febbraio 2003 n. 97 volti ad adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di bilancio in termini di competenza e cassa alle straordinarie esigenze di spesa manifestatesi nel corso dell'anno finanziario appena concluso. Si è quindi ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione già effettivamente realizzato e disponibile, mediante due note di variazione al bilancio di previsione 2018, per complessivi 75,9 milioni di euro.

L'incremento di spesa è stato solo parzialmente compensato dall'aumento delle entrate di competenza che hanno registrato una variazione positiva dell'11,42% rispetto l'anno finanziario 2017 dovuta ai maggiori proventi derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 della L. 15/11/1973 n. 734 e dalla maggiore entità 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. Pertanto le entrate istituzionali complessivamente accertate nel 2018 sono state di € 156 milioni di Euro (importo comunque inferiore a quello teoricamente spettante all'Ente in base al regolamento), in confronto ai 140 milioni del 2017.

Entrate istituzionali accertate	2018	2017	Differenza 2018/2017	Δ %
quote proventi legge 734/73	56.317.349	51.254.376	5.062.973	9,88
quote sanzioni DPR 600/73	54.509.848	54.509.848	-	-
quote sanzioni DPR 633/72	15.596.906	16.271.182	(674.276)	(4,14)
proventi DL 78/2010	29.587.780	17.989.838	11.597.942	64,47
Totali	156.011.883	140.025.244	15.986.639	11,42

Si dà notizia che anche nell'anno 2018 non sono affluite al Fondo le somme derivanti dalle sanzioni versate a seguito di accertamento con adesione e conciliazione giudiziale, la cui legittima devoluzione è stata confermata dal Consiglio di Stato con parere n. 3105/2010 del 26/08/2010.

All'incremento delle entrate istituzionali si è aggiunto quello delle entrate relative agli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento, che sono aumentate di circa 811 mila euro, pari a circa il 40% in più rispetto al 2017 per effetto dell'aumentato numero di cessazioni dal servizio.

Andamento in crescita si è riscontrato per lo stesso periodo anche per la posta interessi su titoli, che rileva un aumento di circa 13 milioni di euro, pari al 35% in più rispetto all'anno precedente. Tale variazione è riconducibile sia al flusso cedolare derivante da investimenti consolidati sia ai rendimenti maturati per effetto del realizzo a scadenza di alcuni prodotti assicurativi, nonché per i proventi derivanti dal fondo immobiliare.

Inoltre, sul fronte patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione, al fine di assicurare la liquidità necessaria al puntuale pagamento delle prestazioni, ha provveduto a monetizzare alcuni prodotti giunti pressoché a scadenza anche al fine di evitare l'erosione di rendimenti già realizzati nello scenario di mercati con alta volatilità. In questo ambito il Fondo ha seguito prudenzialmente una strategia "attendista" effettuando operazioni esclusivamente mirate alla manutenzione del portafoglio in presenza di opportunità interessanti così da realizzare, oltre ad un aumento del valore capitale, anche dei rendimenti annui volti a compensare l'aumento delle spese istituzionali. Le spese per investimento, quindi, in controtendenza rispetto l'anno precedente, si sono ridotte di circa 38 milioni di Euro passando da circa 206 a 168 milioni di Euro. Per quanto riguarda il rendimento degli investimenti, alcuni prodotti hanno reso mediamente il 6,15% lordo, come nell'anno 2017, mentre altri prodotti hanno risentito della generale volatilità dei mercati. L'investimento nei fondi immobiliari, ha fruttato un rendimento netto del 5,49% superiore rispetto

al 2.07% netto dell'anno precedente. Inoltre i Buoni del Tesoro Poliennali sottoscritti nel 2017 hanno garantito un rendimento medio lordo del 2,80%, percentuale superiore a quella dei rendimenti medi dei mercati finanziari (1%) a parità di garanzia del capitale. Il rendimento medio degli investimenti si è quindi attestato a circa 2,54% in lieve incremento rispetto lo scorso anno.

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).

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 Dpr 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. E' tuttora in corso, un lavoro di controllo dell'inventario dei beni del Fondo e una ricognizione dei beni mobili posseduti, al fine di aggiornarne le scritture.

Nella seduta del 24 gennaio 2018 il Consiglio di amministrazione (CDA), 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) 2018 – 2020, che costituisce il terzo documento di aggiornamento della pianificazione della strategia per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza all'interno del Fondo.

Il documento è stato redatto, attuando, tra l'altro, lo stretto coordinamento e raccordo con gli obiettivi strategici di cui al Piano della Performance 2018 - 2020, adottato ai sensi dell'art. 10. comma 1 lett. a) del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i. nella medesima seduta del 24 gennaio 2018 unitamente al Sistema di misurazione e valutazione della Performance.

Come illustrato nell'ambito della Relazione per l'anno 2018 predisposta dal RPCT ai sensi dell'art. 1 comma 14 della legge 190/2012 - presentata in CDA in data 21.1.2019 e successivamente trasmessa all'Organismo Italiano di Valutazione della Performance (OIV) - al fine di perseguire le finalità di cui alla Legge 190/2012 in tema di prevenzione e repressione della corruzione e dal d.lgs. 33/2013 in merito agli obblighi informativi e di trasparenza, l'Ente ha posto in essere nel corso dell'anno 2018 le azioni e le misure contenute nel P.T.P.C.T. 2018 – 2020.

Si segnala, in particolare, che in attuazione del decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97, di modifica del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, con il quale è stato introdotto l'istituto dell'accesso civico "generalizzato" (c.d. FOIA), è stato fornito adeguato riscontro alle istanze di accesso (documentale, semplice e generalizzato) presentate nel corso del 2018.

In conformità al Codice Privacy e al nuovo quadro normativo in materia di protezione dei dati introdotto dal Regolamento (UE) n. 679/2016, ai sensi dell'art. 37 del Regolamento stesso, con determina del Presidente del Fondo del 15.5.2018 è stata attribuita la funzione di Responsabile della Protezione dei Dati Personali (RPD/DPO) a soggetto esterno distinto rispetto al RPCT ed è stato realizzato nel corso del 2018, per tutto il personale del Fondo, uno specifico corso di formazione in materia di protezione dei dati personali.

Nel corso del 2018 sono state realizzate, altresì, alcune buone prassi per la rilevazione della customer satisfaction al fine di migliorare i servizi erogati e renderli quindi maggiormente orientati alle esigenze dell'utenza, innalzando in tal modo i livelli di trasparenza e di partecipazione e collaborazione dei destinatari dei servizi. La seguente tabella espone i dati delle sovvenzioni erogate comunicati all'Agenzia delle entrate ai fini della dichiarazione precompilata così come

previsto dall'art. 78, comma 25 bis L. 413/1991.

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
Importo totale	242.231.741,47	112.620	1.182.288	167.410.078,91

Nella seduta del 19 settembre 2018 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, inoltre, l'approvazione delle "Linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria delle liquidità", finalizzate a riassumere in un documento formale 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.

Con riferimento ai risultati conseguiti nel corso del 2017 in attuazione del Piano della Performance 2017 – 2018, ai sensi del primo comma, lett. b) dell'art. 10 del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i. è stata predisposta la Relazione annuale sulla Performance per l'anno 2017. La Relazione è stata oggetto di validazione in data 28 maggio 2018 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.

Come di consueto sono state applicate al bilancio del fondo le limitazioni di spesa imposte dalla normativa in vigore e sono state versate al bilancio dello Stato le somme rivenienti dalle riduzioni.

Pertanto sono stati rispettati, oltre al limite dell'1% delle spese di amministrazione previsto dal Regolamento, anche le norme di seguito specificate:

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

- 3 del D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014. Versati complessivamente euro 18.801,00 con mandati n. 471 e 472 del 25/6/2018;
- contenimento della spesa per prestazioni di lavoro straordinario (cap. 10201) entro il tetto del 90% delle risorse finanziarie assegnate per l'anno 2007 (art. 3 c. 82 Legge 244/2007). Tale limite non è comunque superiore al trattamento economico previsto nell'anno 2010 (art. 9 c. 1 D.L. 78/2010) ;
 - 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 con mandato n. 746 del 26/10/2018;
 - riduzione delle spese postali e telefoniche (cap. 10407 e 10408) rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 2 c. 593 Legge 244/2007);
 - riduzione delle spese per carta e di quelle postali per comunicazioni cartacee, come previsto dall'art. 8 comma 1 c) del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito in Legge n. 135 del 7/8/2012 e art. 27 L. 133/08;
 - limitazione delle spese di telefonia mobile ai sensi dell'art. 8 comma 1 lettera d) del D.L. 95/2012;
 - riduzione delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile sede del Fondo (cap. 10406 e 21102) entro il limite imposto dall'art. 8 c. 1 D.L. n. 78/2010;
 - 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. 745 del 26/10/2018 ;
 - 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 versati euro 8.000,00 con mandato n. 232 del 26/3/2018 ed euro 19.200,00 con mandato n. 746 del 26/10/18;
 - taglio dello stanziamento del capitolo 10409 " Spese automezzo (leasing e gestione)" entro il tetto dell'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art 6 c. 14 D.L. 78/2010 – L. 122/2010). Ulteriore contenimento della spesa per autovetture entro il limite del 50%

(euro 1.730) della spesa sostenuta nel 2011 (euro 3.461,43) come prescritto dall'art. 5 c. 2 del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012. Pur non essendo appostata alcuna disponibilità in bilancio, non avendo l'Ente alcuna auto di servizio, sono stati versati euro 750,00 con mandato n. 746 del 26/10/18.

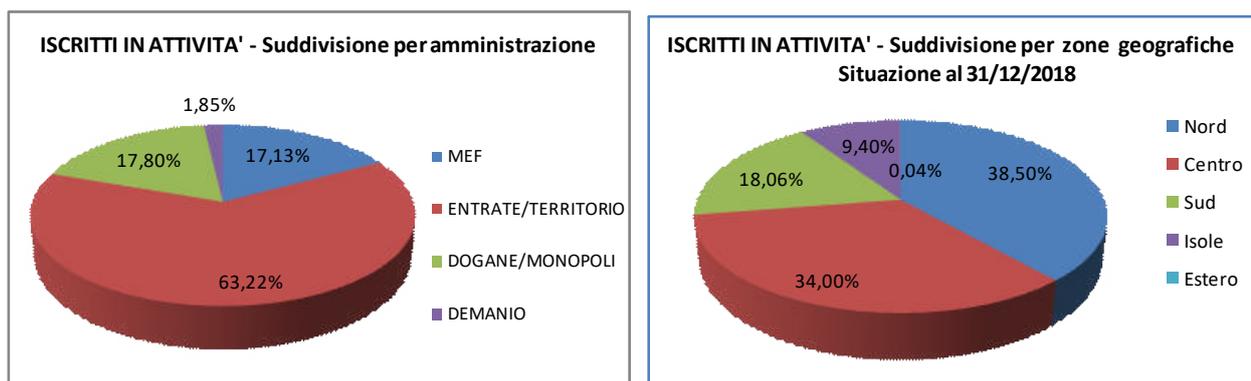
Le somme derivanti dalle riduzioni di spesa sono state appostate sul capitolo dedicato n. 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e versate a Capo e capitolo del bilancio dello Stato alle scadenze previste dalle diverse norme, così come riepilogato nella "Scheda monitoraggio riduzioni di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

ISCRITTI AL FONDO

Al 31/12/2018 risultano iscritti al Fondo n. 57.405 dipendenti del Ministero dell'Economia e delle Finanze e delle Agenzie Fiscali. Si precisa che il dato degli iscritti è rilevato dal confronto tra il sistema informativo del Fondo (Sifop) con i dati delle singole Amministrazioni forniti dal competente ufficio dell'Amministrazione centrale. Il dato differisce di n. 3.673 unità in meno rispetto a quello del 2017 pari a 61.078 unità ed è dettagliato come segue.

Ente di appartenenza	Anno 2018	Anno 2017	Differenze
M.ro Economia e Finanze	9.835	10.396	(1.050)
Agenzia Entrate	36.292	38.744	(2.566)
Agenzia Dogane e Monopoli	10.217	10.885	(179)
Agenzia Demanio	1.061	1.053	8
Totale	57.405	61.078	(3.673)

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 (29 addette alle attività di competenza del Fondo ed il Segretario), provenienti dai ruoli dell' Amministrazione economica finanziaria.

Al 31 dicembre 2018 erano in servizio n. 27 unità oltre al segretario (n. 1 unità in più rispetto al 2017).

Considerata la particolare natura delle attività dell'Ente la suddivisione in 6 settori di lavoro è indicativa, poiché il personale addetto è in larga parte interscambiabile all'interno della struttura con compiti funzionali alle diverse esigenze lavorative.

Ad esempio alcuni addetti agli Affari Generali e al CED si occupano anche della liquidazione delle pratiche, mentre un addetto alla liquidazione delle pratiche provvede altresì all'approvvigionamento dei beni di uso strumentale, al controllo funzionale degli apparati tecnici compresa la relativa manutenzione.

In aggiunta all'attività istituzionale il personale è altresì coinvolto direttamente nella nell'attivazione e controllo degli impianti del fabbricato, nonché nell'apertura e chiusura giornaliera della sede. Poiché tali servizi non sono affidati all'esterno ne conseguono delle economie di spesa.

Si espone comunque una suddivisione di massima del personale, per area di appartenenza, all'interno dei settori di lavoro di cui si descrivono le funzioni.

AFFARI GENERALI

Sono addette complessive 7 unità, di cui 2 unità di prima area, 2 unità di seconda area, 2 unità di terza area, oltre al responsabile di terza area.

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le sedute del CdA e dare esecuzione alle delibere;
- cura la gestione del personale (presenze/assenze);
- cura l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura la ricezione degli atti presentati direttamente dagli iscritti rilasciando apposita ricevuta;
- svolge attività di informazione telefonica;
- garantisce la reperibilità per i servizi di vigilanza ed antincendio;
- cura l'attivazione e la chiusura giornaliera degli impianti;
- cura i rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990;
- cura gli adempimenti amministrativi previsti dalle diverse normative di settore, in materia di trasparenza amministrativa (d.lgs. n. 33/2013 e s.m.i.), anticorruzione (d.lgs. n. 190/2012 e s.m.i.) e in tema di ottimizzazione della produttività del lavoro e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i.).
- cura gli adempimenti previsti in materia di adeguamento alle nuove regole sul trattamento dei dati personali di cui al Regolamento Europeo 2016/679.

SOVVENZIONI

Sono addette complessive 11 unità, di cui n. 9 unità di seconda area, 1 unità di terza area, oltre al responsabile di terza area.

Il settore sovvenzioni:

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

INDENNITA' AGGIUNTIVA DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

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

Il settore:

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

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

SETTORE INFORMATICO

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

Il settore informatico:

- cura il sistema informativo del Fondo (Sifop), il portale riservato agli iscritti e quello riservato agli Uffici, la sicurezza dei dati e suggerisce l'implementazione del sistema;
- fornisce riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto;
- cura il sito internet attraverso il quale vengono date informazioni e risposte ai quesiti più frequenti, cura la modulistica necessaria per la presentazione delle domande, elabora dati in merito ai tempi di lavorazione delle pratiche e all'attività istituzionale in genere;
- cura l'estrazione dei dati necessari per le dichiarazioni fiscali;
- cura l'elaborazione e l'invio dei CU;
- cura l'invio del flusso telematico all'istituto cassiere relativo all'erogazione dei pagamenti deliberati.

SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO

Sono addette n. 2 unità 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 C.d.A.;
- redige i bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

Il personale è suddiviso per funzioni come indicato nella successiva tabella.

SETTORI	3^ AREA F6	3^ AREA F5	3^ AREA F4	3^ AREA F3	3^ AREA F2	3^ AREA F1	2^ AREA F6	2^ AREA F5	2^ AREA F4	2^ AREA F3	2^ AREA F2	1^ AREA F3	1^ AREA F2	TOTALI
Segretario		1												1
Affari Generali e protocollo			1		1	1		1	1			1	1	7
Liquidazione pratiche	1			1			1	7	1	1	1			13
Controllo pratiche									1		1			2
Contabilità	1			1										2
CED			1			1		1						3
Totale	2	1	2	2	1	2	1	9	3	1	2	1	1	28

RESOCONTO DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

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

Settore	Pratiche non istruite al 31.12.2017	Totale pratiche deliberate nel 2018	Pratiche protocollate dal 01/01/2018 al 31/12/2018			Totale pratiche protocollate nel 2017	Differenza pratiche protocollate nel 2018-2017
			Deliberate	Da deliberare	Totale		
Indennità agg. di fine rapporto	569	3.286	2.783	356	3.139	2.286	853
Anticipazioni	13	1.213	1.189	26	1.215	1.218	(3)
Secondo Anticipazioni	5	513	506	18	524	392	132
Sovvenzioni							
<i>Invalidità</i>	48	2.123	2.061	61	2.122	2.086	36
<i>Malattie</i>	6.146	67.680	53.046	10.687	63.733	58.943	4.790
<i>Handicap</i>	29	443	341	37	378	405	(27)
<i>Decessi</i>	5	241	236	5	241	264	(23)
<i>Borse di studio</i>	-	4.888	4.888	-	4.888	4.630	258
<i>Orfani</i>		99	99	-	99	-	99
<i>Totale sovvenzioni</i>	6.228	75.474	60.671	10.790	71.461	66.328	5.133
Totale generale	6.815	80.486	65.149	11.190	76.339	70.224	6.115

Nel corso dell'anno 2018 le pratiche protocollate sono aumentate di 6.115 unità passando dalle 70.224 unità del 2017 a 76.339 del 2018. I maggiori incrementi, si sono riscontrati nelle pratiche di indennità aggiuntiva di fine rapporto (+37% rispetto al 2017) e di sovvenzioni per malattie (+8% circa rispetto al 2017). Delle pratiche arrivate nel corso del 2018 ne sono state deliberate l'85% nel corso dell'anno mentre il restante 15% (corrispondente a 11.190 pratiche) sono state deliberate nell'anno successivo. Il dato è comunque migliore rispetto quello dell'anno 2017 in cui risultavano non deliberate 15.338 pratiche.

Le istanze non deliberate 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

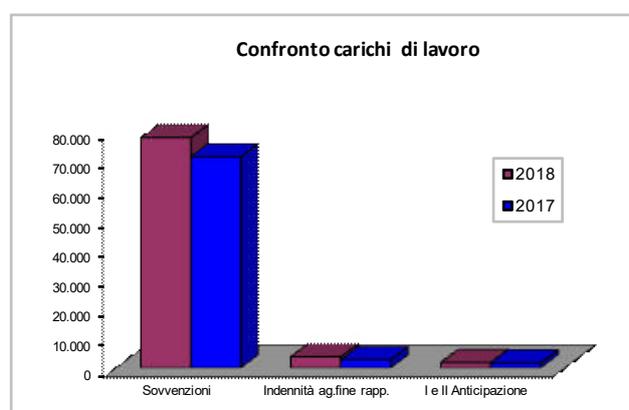
della necessaria documentazione a corredo.

Relativamente ai carichi di lavoro si fa presente che nel 2018 sono pervenute n. 76.339 istanze, che sommate alle 6.815 non istruite a fine esercizio precedente, hanno formato un carico di lavoro di n. 83.154 pratiche. Di tali pratiche nel 2018 ne sono state lavorate n. 80.486, pari a circa il 97% del totale.

I grafici che seguono mettono a confronto i carichi di lavoro ed il numero di pratiche istruite con i dati dell'anno precedente.

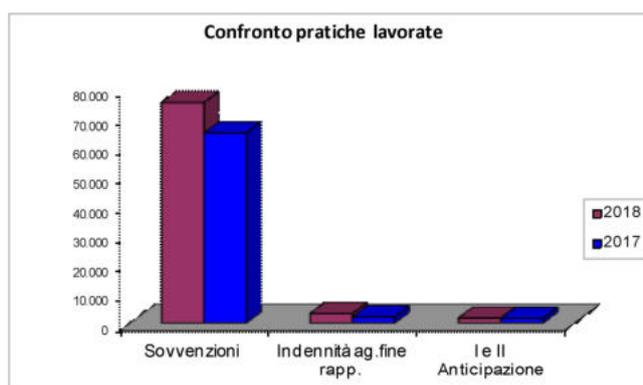
CARICHI DI LAVORO (2018+res.2017)

	2018	2017	Δ
Sovvenzioni	77.689	71.285	6.404
Indennità ag.fine rapp.	3.708	2.708	1.000
I e II Anticipazione	1.757	1.634	123
Totale	83.154	75.627	7.527



PRATICHE LAVORATE

	2018	2017	Δ
Sovvenzioni	75.474	65.057	10.417
Indennità ag.fine rapp.	3.286	2.139	1.147
I e II Anticipazione	1.726	1.616	110
Totale	80.486	68.812	11.674



Nel 2018 il carico di lavoro è aumentato di 7.527 unità, pari a circa il 10 % in dipendenza del maggior numero di pratiche istanze pervenute nel corso dell'anno in tutti i settori.

Da un esame dettagliato per tipologia, infatti, risulta che le pratiche di sovvenzione sono aumentate di n. 6.404 unità, pari a circa il 8,98% e le pratiche relative all'indennità aggiuntiva di

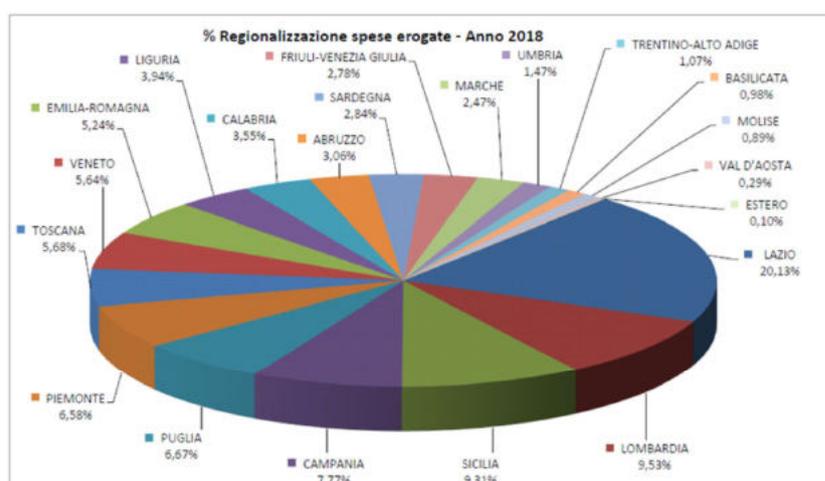
fine rapporto sono passate da 2.708 del 2017 a 3.708 del 2018 con un aumento quindi del 36,93%. Tale incremento, come già esposto, è stato al di fuori di ogni prevedibile aspettativa. Un lieve aumento si è riscontrato anche nelle istanze di anticipazione dell'indennità aggiuntiva che sono aumentate di 123 unità rispetto al 2017, con un incremento pari al 7.53% .

Le pratiche istruite nell'esercizio in esame sono in totale 80.486 mentre nel 2017 sono state lavorate 68.812, con un incremento di 11.674 pratiche, pari a circa il 17%.

Sebbene il carico di lavoro sia sensibilmente aumentato, la struttura è riuscita a gestire questo incremento nonostante i controlli sempre più stringenti nell'ambito delle lavorazioni delle pratiche correnti e l'incremento delle fatture sanitarie allegate alle domande di sovvenzione presentate dagli iscritti (nell'anno 2018 sono affluite al Fondo circa 77.000 fatture in più rispetto all'anno 2017, pari ad un incremento del 20%), circostanze che hanno comportato un maggior impiego di tempo nell'attività di lavorazione delle stesse.

Per gli stessi motivi sono aumentate le pratiche "rinviate" a fine esercizio 2018, consistenti in numero 11.190 contro le 6.815 del 2017.

Il diagramma che segue evidenzia la ripartizione territoriale delle prestazioni erogate dal Fondo nell'anno 2018.



VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2018

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

Con la prima nota di variazione, approvata il 21 giugno, è stato apportato, ai capitoli istituzionali di spesa 10502 "Anticipazioni" e 10503 "Sovvenzioni", un incremento complessivo di 48,8 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 seconda variazione è stata deliberata il 20 dicembre, nell'ultimo mese dell'esercizio finanziario, a causa delle non prevedibili esigenze di spesa attese fino alla fine dell'anno, dovute in particolar modo alla dinamica delle cessazioni dal servizio che hanno subito un'impennata rispetto al trend storico. Il provvedimento ha comportato l'incremento dello stanziamento del capitolo 10501 spese per indennità di fine rapporto per un ammontare pari a 19,3 milioni di Euro e del capitolo 10503 sovvenzioni e contributi di un importo pari a 7,8 milioni di Euro. Entrambe le note di variazione hanno trovato copertura nell'avanzo di amministrazione, accertato nel consuntivo 2017 e pari a 186.258.931 euro, e sono 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.

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.

Nella tabella si riportano le variazioni delle entrate e delle uscite raggruppate per titolo e, a seguire, le stesse sono espone in dettaglio a valere sui singoli capitoli.

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	162.414.031	-	162.414.031
Titolo II	290.000.000	-	290.000.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	184.840.000	20.402.049	205.242.049
Totale entrate	637.254.031	20.402.049	657.656.080

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	162.047.531	75.900.000	237.947.531
Titolo II	290.366.500	-	290.366.500
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	184.840.000	20.402.049	205.242.049
Totale uscite	637.254.031	96.302.049	733.556.080

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
	ENTRATE			
1.4.1.1.	Uscite aventi natura di partite di giro			
42201	Ritenute erariali	33.000.000	320.000	33.320.000
42203	Ritenuta per scissione contabile iva	70.000	650	70.650
42204	Trattenute c/terzi	220.000	60.000	280.000
42206	Partite in sospeso	1.500.000	1.221.399	2.721.399
42207	Trasferimento interno fondi	150.000.000	18.800.000	168.800.000
	Totale Entrate	184.790.000	20.402.049	205.192.049

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
USCITE				
1.1.1.3 USCITE per l'acquisto di beni di consumo e servizi				
10402.1	Acquisto materiale di consumo informatico	2.400	1.500	3.900
10414.0	Assicurazioni	5.000	(1.500)	3.500
1.1.2.1 USCITE per prestazioni istituzionali				
10501	Spese indennità	136.427.786	5.300.000,00	141.727.786
10502	Anticipazioni su indennità	14.617.263	3.300.000	17.917.263
10503	Sovvenzioni e contributi	9.444.842	64.700.000	74.144.842
10503.1	Borse di studio	300.000	2.600.000	2.900.000
1.2.1.2. Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche				
21201.0	Acq. Impianti e attrezzature	30.000	27.000	57.000
21202.0	Ripristino, manutenzione strarod. Impinati	29.000	(27.000)	2.000
1.4.1.1. USCITE aventi natura di partite di giro				
42201	Ritenute erariali	33.000.000	320.000	33.320.000
42203	Ritenuta per scissione contabile iva	70.000	650	70.650
42204	Trattenute c/terzi	220.000	60.000	280.000
42206	Partite in sospeso	1.500.000	1.221.399	2.721.399
42207	Trasferimento interno fondi	150.000.000	18.800.000	168.800.000
Totale USCITE		345.646.291	96.302.049	441.948.340

Il cospicuo incremento delle attività svolte dal Fondo nell'anno 2018 è evidenziato anche dal numero elevato di variazioni compensative che sono state effettuate. In particolare, relativamente alle uscite aventi natura di partite di giro, sono state disposte variazioni su tutti i capitoli. Tra queste quella più consistente, pari a 18,8 milioni di euro, ha riguardato i trasferimenti di fondi dal conto Cassa Depositi e Prestiti al conto dell'Istituto Cassiere al fine di assicurare la liquidità necessaria ai pagamenti.

ENTRATE

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state accertate le seguenti entrate.

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	162.414.031	210.241.917	47.827.886
Titolo II	290.000.000	184.069.857	(105.930.143)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	205.242.049	201.231.866	(4.010.183)
Totale entrate	657.656.080	595.543.640	(62.112.440)

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

Le entrate complessivamente accertate nell'esercizio sono state pari a circa 210 milioni di euro e quindi superiori di circa 48 milioni di euro il preventivato. Tale differenza si riferisce per circa 20 milioni ai maggiori proventi destinati al Fondo derivanti dall'applicazione degli art. 5 e 6 della L. 15/11/1973 n. 734 e ai sensi dell'art. 9 comma 33 del D.L. 31/5/2010 n. 78 convertito in L. 122/2010 e per la restante parte alla differenza tra le proiezioni di entrata previste su rendimenti e interessi e quanto di fatto accertato nel corso dell'anno.

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale, la consistente differenza tra accertamenti e previsioni è imputabile al minor numero di disinvestimenti patrimoniali effettuati nel corso dell'anno. Ciò per effetto sia della riduzione degli investimenti giunti a scadenza, sia della limitata necessità di revisionare il portafoglio titoli poiché l'andamento dello stesso è risultato in linea con gli standard di mercato.

Si confrontano nella tabella che segue le entrate 2018 con quelle del 2017 al fine di evidenziare le differenze dettagliate per tipologia di entrata.

	Entrate accertate	2018	2017	Differenza
	Quote proventi legge 734/73	55.314.166	50.307.899	5.006.267
	Quote proventi legge 734/74 Dogane	1.003.183	946.477	56.706
	<i>totale</i>	56.317.349	51.254.376	5.062.973
	Quote sanzioni dpr 600/73	54.509.848	54.509.848	-
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	15.596.906	16.271.182	(674.276)
TITOLO I	Quote proventi art.7 L. 545/71	-	-	-
	Proventi AAMS L.266/2005	-	-	-
	Proventi D.L. 78/2010	29.587.780	17.989.838	11.597.942
	<i>Totale entrate da trasferimenti</i>	156.011.883	140.025.244	15.986.639
	Entrate diverse	82.931	46.585	36.346
	Interessi su titoli	50.928.428	37.679.177	13.249.251
	Interessi su depositi c/c	303.925	295.680	8.245
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.853.322	2.041.979	811.343
	Poste correttive delle spese	61.428	48.168	13.260
	Totale Titolo I	210.241.917	180.136.833	30.105.084
TITOLO II	Vendita titoli di Stato	-	-	-
	Disinvestimenti finanziari	184.069.857	181.783.131	2.286.726
	Crediti diversi	-	-	-
	Totale Titolo II	184.069.857	181.783.131,00	2.286.726
TITOLO IV	Irpef	33.319.989	23.523.527	9.796.462
	Ritenute previdenziali	37.517	36.448	1.069
	Ritenuta per scissione cont.IVA	70.626	54.749	15.877
	Trattenute c/terzi	251.403	191.259	60.144
	Partite in sospeso	2.452.331	877.393	1.574.938
	Trasferimento interno fondi	165.100.000	159.200.000	5.900.000
	Totale Titolo IV	201.231.866	183.883.376	17.348.490
	Totale Entrate	595.543.640	545.803.340	49.740.300

Titolo I - Entrate correnti

Le somme di spettanza del Fondo attribuite dal Mef nel 2018 sono state nel complesso 156 milioni di euro contro i circa 140 milioni del 2017, in aumento quindi di circa 16 milioni di euro, pari a circa il 11%. Tale differenza è riconducibile al maggior gettito dell'amministrazione finanziaria svolta ai sensi delle norme tributarie che attribuiscono una percentuale del riscosso al Fondo.

Nello specifico i fondi provenienti dal capitolo n. 3985 del bilancio dello Stato, che sono contabilizzati sul capitolo del bilancio del Fondo n. 10101 "Proventi ex art. 5 e 6 L. 734/73", sono aumentati di circa 5 milioni; le entrate del capitolo n. 10102 "Quote proventi sanzioni pecuniarie

D.P.R. 600/73” e quelle del capitolo 10103 “Quote proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/72” sono rimaste pressoché costanti; quanto invece alle entrate affluenti sul capitolo n. 10106 “Proventi ex art. 9 c. 33 D.L. 78/2010” sono aumentate di 11 milioni.

Per quanto riguarda gli aumenti sugli altri capitoli delle entrate correnti, si rileva l'incremento di 13 milioni dei rendimenti patrimoniali (capitolo 20801), pari ad un aumento del 35% rispetto all'anno precedente, dovuto, come già specificato, sia al flusso cedolare derivante da investimenti consolidati sia ai rendimenti maturati per effetto del realizzo a scadenza di alcuni prodotti assicurativi, nonché ai proventi derivanti dal fondo immobiliare; l'aumento di circa 811 mila euro sul capitolo n. 21002, “Interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84”, pari a circa il 40% in più rispetto l'anno precedente è collegato direttamente al maggior numero di indennità aggiuntive di fine rapporto erogate nell'anno.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Entrate accertate	2018	2017	Differenza
Vendita titoli di Stato	-	-	-
Disinvestimenti finanziari	184.069.857	181.783.131	2.286.726
Crediti diversi	-	-	-
Totale Titolo II	184.069.857	181.783.131	2.286.726

Le entrate in conto capitale derivano dai disinvestimenti patrimoniali effettuati sul capitolo 21305, per la vendita di altri titoli. In esito al continuo monitoraggio del portafoglio sono stati dismessi anche gli investimenti che non assicuravano più rendimenti in linea con quelli di mercato. Sono inoltre giunti a scadenza degli investimenti assicurativi per un importo complessivo di circa 101 milioni di euro.

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	2018	2017	Differenza
Irpef	33.319.989	23.523.527	9.796.462
Ritenute previdenziali	37.517	36.448	1.069
Ritenuta per scissione cont.IVA	70.626	54.749	15.877
Trattenute c/terzi	251.403	191.259	60.144
Partite in sospeso	2.452.331	877.393	1.574.938
Trasferimento interno fondi	165.100.000	159.200.000	5.900.000
Totale Titolo IV	201.231.866	183.883.376	17.348.490

L'aumento delle ritenute erariali, di circa 9,7 milioni di euro, è correlato all'incremento delle liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, a carico delle quali sono applicate tali imposte.

L'incremento delle ritenute previdenziali è dovuto all'impegno degli oneri maturati su prestazioni erogate nel mese di dicembre, anziché nel mese di gennaio come avvenuto nell'anno precedente.

L'aumento delle ritenute per scissione contabile dell'IVA è collegato in prevalenza al maggiore acquisto di beni di uso durevole. Sono state altresì più consistenti le "trattenute conto terzi", che riguardano le somme detratte dalle indennità aggiuntive di fine rapporto per contenziosi aperti a carico degli iscritti, correlate sempre all'aumento del numero di indennità liquidato nel 2018.

Le partite in sospeso sono aumentate come diretta conseguenza dei maggiori rientri sul conto corrente del Fondo di talune somme erogate agli iscritti tramite bonifici non andati a buon fine per errori nelle coordinate bancarie.

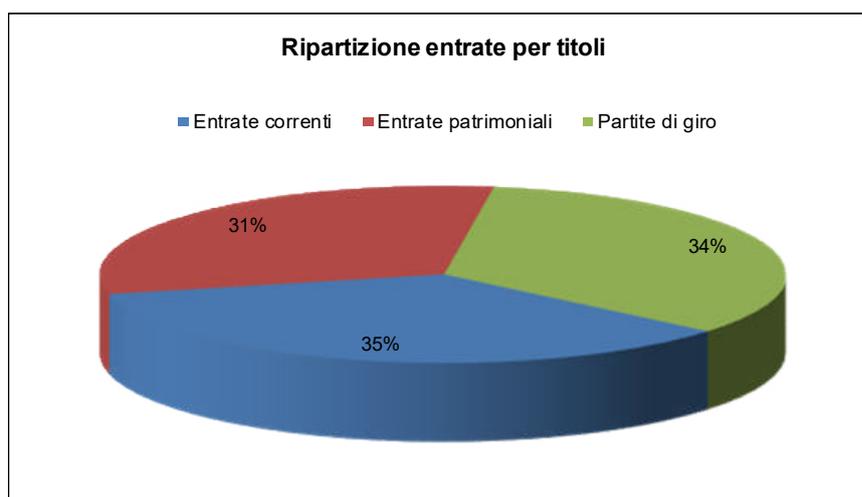
Si rileva, infine, un aumento nel trasferimento di fondi dal conto acceso presso Cassa Depositi e Prestiti a quello aperto presso l'Istituto Cassiere dovuto alle maggiori esigenze di spesa.

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 2018 è stato di circa 596 milioni di euro

rispetto ai circa 546 milioni dell'anno precedente. La differenza di 50 milioni di euro è in prevalenza dovuta ai maggiori accertamenti delle entrate correnti (30 milioni).

Di seguito si riporta un grafico che rappresenta la ripartizione delle entrate per titoli e dal quale si evidenzia una quasi perfetta equivalenza tra le tre tipologie.



USCITE

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

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	237.947.531	236.799.587	(1.147.944)
Titolo II	290.366.500	168.087.884	(122.278.616)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	205.242.049	201.231.866	(4.010.183)
Totale uscite	733.556.080	606.119.337	(127.436.743)

Le somme impegnate di parte corrente sono state inferiori alle previsioni di spesa, poiché in applicazione dell'art. 5 del Regolamento del Fondo (D.P.R. n. 1034/84), tali spese in sede di preventivo vengono quantificate in misura percentuale fissa rispetto alle entrate previste per l'anno.

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 revisione 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 da applicare alle 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 con il 2017 è riportata nella tabella seguente.

Somme impegnate		2018	2017	Differenze
	Spese organi Ente	35.640	38.394	(2.754)
	Spese personale	500.646	497.829	2.817
	Acquisto beni di consumo	107.753	100.660	7.093
TITOLO I	Prestazioni istituzionali di cui:	235.967.997	169.316.189	66.651.808
	<i>indennità fine rapporto</i>	141.667.360	87.584.010	54.083.350
	<i>anticipazioni</i>	17.344.900	14.896.200	2.448.700
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	76.955.737	66.835.979	10.119.758
	Trasferimenti passivi	17.606	4.546	13.060
	Oneri finanziari	87.695	98.933	(11.238)
	Oneri tributari	51.876	51.376	500
	Poste correttive delle entrate	-	38.173	(38.173)
	Uscite non classificabili in altre voci	30.374	20.396	9.978
Totale Titolo I		236.799.587	170.166.495	66.633.092

	Somme impegnate	2018	2017	Differenze
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso dur.le	47.702	70.521	(22.819)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	174.903	126.565	48.338
	Acquisto beni mobiliari	167.865.279	205.589.955	(37.724.676)
	Estinzione debiti diversi	-	-	-
	Totale Titolo II	168.087.884	205.787.041	(37.699.157)
TITOLO IV	Ritenute erariali	33.319.989	23.523.527	9.796.462
	Ritenute previdenziali	37.517	36.448	1.069
	Vers.ritenute scissione contabile IVA	70.626	54.749	15.877
	Trattenute c/terzi	251.403	191.259	60.144
	Partite in sospeso	2.452.331	877.393	1.574.938
	Trasferimento interno fondi	165.100.000	159.200.000	5.900.000
	Totale Titolo IV	201.231.866	183.883.376	17.348.490
	Totale Uscite	606.119.337	559.836.912	46.282.425

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.

Le uscite correnti sono aumentate in totale di circa 67 milioni di euro rispetto al 2017, attestandosi a circa 237 milioni di euro contro i circa 170 dell'anno precedente. L'incremento è ricollegabile per la massima parte all'aumento delle liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, per un ammontare di circa 54 milioni di euro, pari al 62% in più rispetto all'anno precedente, all'incremento delle spese per sovvenzioni e contributi per circa 10 milioni di euro, pari al 15% in più rispetto all'anno precedente e all'aumento delle spese per anticipazioni di circa 2,4 milioni di euro pari a circa il 16% rispetto all'anno precedente.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le spese in conto capitale, impegnate nell'esercizio in esame per complessivi 168 milioni di euro, sono diminuite di circa 38 milioni rispetto al 2017 (il cui ammontare era pari a 206 milioni).

L'andamento generale della spesa per prestazioni istituzionali, nonché il contesto esterno dei mercati caratterizzati nel 2018 da una volatilità molto elevata ha determinato la scelta di dare seguito soltanto ad operazioni esclusivamente mirate alla manutenzione del portafoglio in presenza di opportunità interessanti al fine di realizzare, oltre ad un aumento del valore capitale, anche dei rendimenti annui volti a compensare l'aumento delle spese istituzionali. 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 2018 sono stati completati i lavori di sistemazione del locale archivio (circa 180 mq) sito al piano terra dell'edificio sede del Fondo per effetto dei quali si è ottenuta una più efficiente ottimizzazione degli spazi destinati al deposito delle pratiche consentendo la messa in opera di scaffali che sviluppano oltre 1000 metri lineari di spazi di archiviazione. Sono stati altresì consolidati i solai per la tenuta dell'archivio e realizzate pareti divisorie antincendio REI 120 creando una situazione di totale sicurezza.

Si rileva, infine, l'aumento delle spese per apparecchiature informatiche e per lo sviluppo della piattaforma telematica al fine di rendere più efficiente ed efficace l'attività amministrativa come meglio descritto in precedenza.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

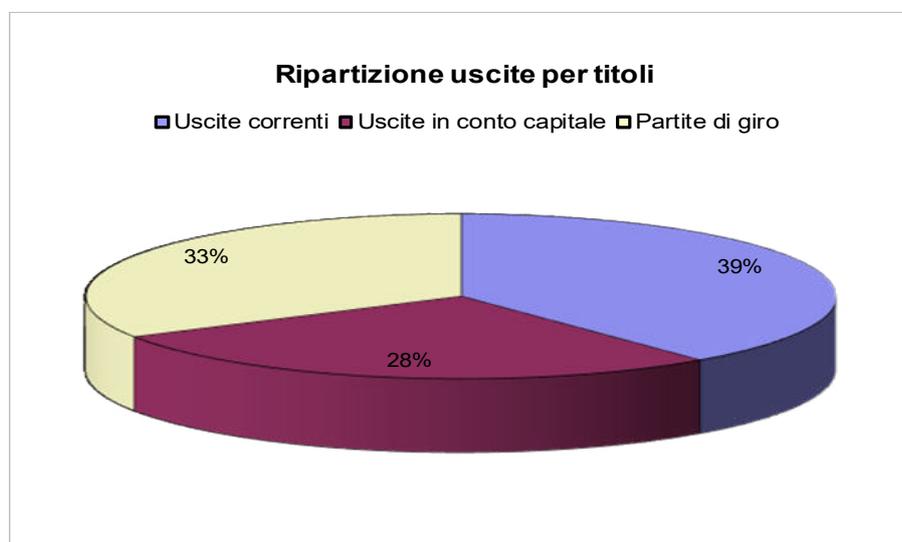
Titolo IV - Partite di giro

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 2018 è stato di circa 606 milioni di euro rispetto ai circa 560 milioni dell'anno precedente. La differenza di 46 milioni di euro è in prevalenza dovuta alle maggiori uscite di titoli I e di titolo IV solo parzialmente coperte dalle riduzioni di spesa rilevate sul titolo II.

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



SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2018

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 2018
Titolo I	210.241.917
Titolo II	184.069.857
Titolo III	-
Titolo IV	201.231.866
Totale	595.543.640

IMPEGNI	ANNO 2018
Titolo I	236.799.587
Titolo II	168.087.884
Titolo III	-
Titolo IV	201.231.866
Totale	606.119.337

DISAVANZO DI COMPETENZA	(10.575.697)
--------------------------------	---------------------

Tale quadro indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza dell'esercizio ed espone un disavanzo di competenza di complessivi euro 10.575.697, minore rispetto al disavanzo rilevato nel corso dell'anno 2017 pari a 14.033.572, primo anno in cui è stato registrato un avanzo negativo.

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)

Come noto l'avanzo o disavanzo corrente si compone del saldo tra entrate ed uscite di titolo I e il saldo tra entrate ed uscite di titolo II.

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.

Anche 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 al momento del raggiungimento dei requisiti.

Pertanto, nel 2018 il Fondo si è trovato, oltre a dover soddisfare alla crescita dei bisogni assistenziali degli iscritti dovuta all'innalzamento dell'età media dei dipendenti dell'amministrazione economica finanziaria, a erogare 3.286 indennità aggiuntive di fine servizio a fronte delle circa 2.000 dell'esercizio precedente, con un conseguente incremento di spesa totale per attività istituzionale di circa 66 milioni di euro corrispondente al 39,37% in più rispetto all'anno 2017. La prestazione che ha maggiormente risentito di questo aumento, non prevedibile in misura così significativa, riguarda l'erogazione dell'indennità di fine rapporto la cui spesa si è incrementata del 61,75%. Le entrate correnti, sia pure maggiori rispetto l'anno 2017, non sono

state tuttavia sufficienti a coprire il totale delle spese correnti pertanto è stato necessario ricorrere 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.

L'utilizzo del patrimonio è stato pertanto effettuato senza doversi avvalere di manovre antieconomiche di disinvestimento, ricorrendo ad attività prontamente liquidabili e senza impattare sostanzialmente sul patrimonio complessivo del Fondo (costituito del resto proprio 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), che ha subito una riduzione pari all'1,3%.

Si fa presente infine che l'esercizio finanziario 2018 chiude con un ammontare complessivo dell'avanzo di amministrazione pari a 175.685.869,90 euro, in grado di ripristinare le quote di avanzo vincolato utilizzate nel corso dell'esercizio 2018, come esposto nella "Situazione amministrativa 2018" (allegato 15 al Rendiconto).

Il Consiglio di Amministrazione, tuttavia, al fine di tutelare l'equilibrio economico finanziario del Fondo in un'ottica di medio lungo periodo, ha deliberato, nella seduta del 20 dicembre 2018, nuovi criteri per l'erogazione delle sovvenzioni a favore del personale, con particolare riferimento alle spese sanitarie.

GESTIONE DEI RESIDUI

Come da prassi si è proceduto anche nell'esercizio 2018 al controllo degli accertamenti e degli impegni assunti in precedenti esercizi al fine di epurare il bilancio dai residui insussistenti o inesigibili.

L'esito di tale esame ha comportato l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della cancellazione, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. n. 97/2003 "Regolamento di contabilità", dei residui passivi indicati nella sottostante tabella.

Invece, per i residui attivi si è riscontrata la sussistenza del pieno diritto alla loro riscossione, ancorché alla scadenza.

ANNULLAMENTO RESIDUI PASSIVI			
N° CAPITOLO	DENOMINAZIONE	N° IMPEGNO	IMPORTI
10503	Sovvenzioni e contributi	586.1/2017	0,02
21207	Altri costi immateriali	106.1/2017	2.635,20
TOTALE			2.635,22

I residui passivi sono stati annullati per inesigibilità perché in tutti i casi si è verificato a posteriori un risparmio di spesa.

Le dettagliate motivazioni degli annullamenti sono state esposte nella "Proposta di cancellazione di residui iscritti nel bilancio del Fondo" esaminata ed approvata dal Collegio dei Revisori nella seduta del 28/11/2018 verbale n.14.

Dopo tali riduzioni l'entità dei residui passivi al 31/12/2018 è di circa 34 milioni di euro in gran parte ascrivibili a prestazioni deliberate nel mese di dicembre e pagate poi a gennaio (96%).

I residui attivi degli esercizi precedenti sono stati riaccertati in quanto ritenuti validi e pertanto il totale a fine esercizio 2018 ammonta a circa 111 milioni di 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	90.822.755	12.744.298	-	78.078.457	33.350.817	111.429.274
II	26.849	-	-	26.849	-	26.849
III	-	-	-	-	-	-
IV	346	346	-	-	399	399
Totale	90.849.950	12.744.644	-	78.105.306	33.351.216	111.456.522
% sul totale				70,08%	29,92%	100%

I residui di parte corrente riguardano per circa 94 milioni di euro gli accertamenti dei rendimenti patrimoniali, consolidati nel corso degli anni, ma non esigibili perché liquidabili solo a scadenza contrattuale dell'investimento, per circa 16,3 milioni di euro agli accertamenti dei proventi ex art. 9 c.33 D.L.78/2017, e per la restante parte dai proventi spettanti al Fondo ai sensi

degli art. 5 e 6 della Legge 734/73.

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

Infine i residui delle partite di giro riguardano le trattenute effettuate per conto di terzi su alcune liquidazioni della indennità aggiuntiva di fine rapporto.

I residui attivi a fine esercizio sono composti per il 70% da residui di anni precedenti e al 30% da residui di competenza.

Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	6.876.368	6.876.131	-	237	33.362.414	33.362.651
II	78.942	64.232	2.635	12.075	25.791	37.866
III	-	-	-	-	-	-
IV	1.461.420	1.004.091	-	457.329	376.400	833.729
Totale	8.416.730	7.944.454	2.635	469.641	33.764.605	34.234.246
% sul totale				1,37%	98,63%	100%

I residui passivi a fine esercizio, costituiti per circa l' 1% da riporti degli anni precedenti e per circa il 99% da quelli di competenza, riguardano in prevalenza le spese correnti e in particolare si riferiscono alle prestazioni istituzionali deliberate ed impegnate alla fine del mese di dicembre ma pagate a gennaio.

I residui del titolo II riguardano spese per manutenzione straordinaria dell'immobile e spese per adeguamento del sistema informatico, attività non concluse a fine esercizio.

I residui delle partite di giro riguardano per modeste entità le ritenute erariali (capitolo 42101) applicate ai gettoni dei componenti degli organi collegiali e ai compensi straordinari erogati nel mese di dicembre, le ritenute previdenziali (capitolo 42102) riferite al medesimo periodo e le ritenute per scissione contabile IVA (capitolo 42103). La parte più consistente fa invece riferimento sia per l'anno in corso che per i debiti iscritti in anni precedenti 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 alle somme (capitolo 42106) da erogare agli eredi di iscritti deceduti che non hanno ancora perfezionato la propria posizione. 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	1.944	5.400	3.456	
Oneri personale	354.210	347.611	-	6.599
Fornitori	21.543	8.889	-	12.654
Prestazioni istituzionali	6.493.809	32.988.470	26.494.661	-
Trasferimenti passivi	-	-	-	-
Oneri finanziari	-	-	-	-
Oneri tributari	645	1.193	548	-
Poste correttive delle entrate	-	-	-	-
Uscite non classif.in altre voci	4.217	11.089	6.872	
Ac. e manutenzione immobile	30.929	12.075	-	18.854
Immobilizzazioni tecniche	48.013	25.791	-	22.222
Ritenute erariali	853.342	4.683	-	848.659
Ritenute previdenziali	227	987	760	-
Vers.rit.sciss.contabile IVA	1.426	13.619	12.193	-
Trattenute c/terzi	469.448	600.242	130.794	-
Partite in sospeso	136.977	214.197	77.220	-
Totale residui	8.416.730	34.234.246	26.726.504	908.988
Differenze finali		25.817.516		25.817.516

GESTIONE DI CASSA

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	252.572.982	189.635.398	(62.937.584)	111.429.274
Titolo II	290.026.849	184.069.857	(105.956.992)	26.849
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	205.242.395	201.231.813	(4.010.582)	399
Totale entrate	747.842.226	574.937.068	(172.905.158)	111.456.522

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	244.478.899	210.313.304	(34.165.595)	33.362.651
Titolo II	290.442.807	168.126.325	(122.316.482)	37.866
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	206.703.469	201.859.557	(4.843.912)	833.729
Totale uscite	741.625.175	580.299.186	(161.325.989)	34.234.246

Le entrate correnti riscosse sono risultate complessivamente inferiori alle previsioni di circa 62 milioni di euro. In particolare le entrate istituzionali sono state superiori di circa 5 milioni di euro rispetto a quelle previste, poiché tali entrate sono sottostimate per motivi prudenziali in quanto costituiscono la base per il calcolo della spesa, come previsto dal Regolamento del Fondo. Al contrario le entrate relative ai rendimenti patrimoniali sono state inferiori di circa 67 milioni di euro rispetto alle previsioni poiché la previsione è calcolata a copertura sia della competenza che dei residui, che sono piuttosto 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.

Riguardo alle entrate in conto capitale anche queste risultano inferiori di circa 106 milioni rispetto alle previsioni questo perché alle previsioni di competenza di entrate in conto capitale corrisponde 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 sulle spese istituzionali, per i quali lo stanziamento viene calcolato secondo regole fisse imposte dall'art. 5 del Regolamento.

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 2018 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 2018 espone una consistenza di cassa di euro 98.463.594 che raffrontata a quella del 2017, di euro 103.825.712, evidenzia una diminuzione di circa 5,4 milioni di euro.

L'avanzo di amministrazione nell'anno in esame ha subito una flessione di circa 10,6 milioni di euro, derivanti dalla differenza tra l'avanzo 2017 di euro 186.258.931 e quello del 2018 di euro 175.685.870

Tale avanzo è ripartito tra la parte disponibile, di euro 40.685.870, e quella vincolata di euro 135.000.000, così suddivisa:

- ✓ **euro 110.000.000**, a garanzia del pagamento dell'indennità di fine

rapporto a tutti gli iscritti;

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

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Nell'anno 2018 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 “- 9”.

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

Si segnala che con la circolare n. 1 del 02 gennaio 2019, sono state ridefinite le aliquote concernenti le sovvenzioni, è stata eliminata la seconda anticipazione sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto e sono state previste varie misure di razionalizzazione e revisione della spesa. E' stata inoltre introdotta, a far data dal 1 febbraio scorso, una franchigia di euro 20 su ciascuna istanza di sovvenzione per spese sanitarie che viene trattenuta dal Fondo al momento del pagamento della domanda.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 5/04/2019 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del DPR 1034/1984, la quota definitiva per l'anno 2018 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto fissandola in euro 1.508. Il minore valore rispetto l'anno precedente (euro 1.757), trova giustificazione nella modalità di calcolo prevista dall'art. 10 comma 1 del DPR 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% le entrate di cui all'art. 5 del DPR 1034/1984 dell'anno di riferimento e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati nel medesimo anno (che nell'anno 2018 sono stati circa 60.000 anni maturati in più rispetto l'anno 2017).

Roma, 16/04/2019

Il Presidente
Massimo Pietrangeli

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 2018-2020

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 (2018 – 2020) definendo per ciascuno di essi specifici indicatori di misurazione. In tale sezione sono riportati i risultati della misurazione degli indicatori con riferimento all'anno 2018, confrontati con i corrispondenti livelli target pianificati per lo stesso anno, nonché con i livelli consuntivati nei due esercizi precedenti, 2017 e 2016.

PREMESSA

Il Piano degli indicatori attesi di bilancio è stato redatto in occasione della predisposizione del Bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2018. Quest'ultimo, a norma dell'art. 21 del DPR1034/84 che regola il funzionamento del Fondo, viene deliberato dal Consiglio di amministrazione entro il 31 ottobre di ciascun anno.

Alla luce di tale disposizione, pertanto, alla data di redazione del Bilancio preventivo e del relativo Piano degli indicatori attesi di bilancio, l'Ente non dispone dei dati a consuntivo riferiti all'esercizio in corso in quanto la disciplina procedurale che regola l'attività contabile del Fondo prevede che il bilancio consuntivo venga deliberato entro il 30 aprile successivo alla chiusura dell'esercizio precedente – art. 21 dpr 1084/84. Conseguentemente, gli ultimi valori osservati sono quelli relativi all'annualità precedente a quella di presentazione del Piano degli Indicatori attesi di bilancio per il triennio successivo.

In tal senso le schede relative al Piano degli indicatori attesi di bilancio per l'esercizio 2018 sono state predisposte tenendo conto, nella definizione dei parametri degli indicatori, quale ultimo valore osservato, i dati di consuntivo dell'anno 2016, mentre la pianificazione fa riferimento, per quanto riguarda i valori attesi, agli anni 2018, 2019 e 2020.

Da tali considerazioni ne discende che il risultato atteso è una formulazione basata sulle capacità operative dell'Ente e sulla analisi della serie storica delle lavorazioni effettuate (vengono presi in considerazione, in particolare, gli ultimi tre anni). Per la pianificazione del dato relativo a talune lavorazioni, occorre considerare, tra l'altro, l'imprevedibilità del flusso in entrata annuo delle richieste, che può a volte discostarsi in maniera significativa dal dato formulato.

Nelle schede seguenti, di cui al Piano degli Indicatori attesi di bilancio 2018-2020 (allegato al bilancio preventivo per l'anno 2018) si riportano i dati di consuntivo riferiti agli indicatori per l'anno 2018 dando evidenza del pieno raggiungimento rispetto ai target prefissati per l'anno 2018, confrontabili, tra l'altro, con i dati di consuntivo 2017, disponibili alla data di redazione del presente documento.

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 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	2018-2020						
	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 31.12.2016	Risultato atteso anno 2018	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso nell'anno 2020
	Numerico	giorni	45-50= - 5	Sifop	50	45	40	35

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2017	Risultato raggiunto nell'anno 2018
	Numerico	giorni	45-50= - 5	Sifop	45	45

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	2018-2020						
	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 31.12.2016	Risultato atteso anno 2018	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso nell'anno 2020
	numerico	giorni	15-16=-1	Sifop	16	15	14	13

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2017	Risultato raggiunto nell'anno 2018
	Numerico	giorni	45-50= - 5	Sifop	13	14

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 60% delle richieste documentate pervenute in ciascun anno di riferimento						
	Arco temporale di riferimento	2018-2020						
	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 31.12.2016	Risultato atteso anno 2018	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso nell'anno 2020
	numerico	giorni	87-90=-3	Sifop	90	87	85	85

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2017	Risultato raggiunto nell'anno 2018
	Numerico	giorni	87-90=-3	Sifop	85	84

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	2018-2020						
	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	Sistema di misurazione	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2016	Risultato atteso anno 2018	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso nell'anno 2020
	Indicatore binario	SI/NO	Stato di elaborazione del P.T.P.C.T.	Sifop	SI	SI	SI	SI

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Sistema di misurazione	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2017	Risultato raggiunto nell'anno 2018
	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 31.12.2016	Risultato atteso anno 2018	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso 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%	≥95%	≥95%	≥95%

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Sistema di misurazione	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2017	Risultato raggiunto nell'anno 2018
	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%

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2018

RISCOSSIONI	(+)	562.192.424,18
PAGAMENTI	(-)	572.354.732,09
DIFFERENZA		-10.162.307,91
RESIDUI ATTIVI	(+)	33.351.215,94
RESIDUI PASSIVI	(-)	33.764.604,77
DIFFERENZA		-413.388,83
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		-10.575.696,74
RISULTATO DI GESTIONE	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <ul style="list-style-type: none"> - FONDI VINCOLATI - FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE - FONDI DI AMMORTAMENTO - FONDI NON VINCOLATI </div>	<ul style="list-style-type: none"> 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA

ANNO 2018

ACCERTAMENTI

Titolo I	210.241.917	
Titolo II	184.069.857	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>201.231.866</u>	
Totale		595.543.640

IMPEGNI

Titolo I	236.799.587	
Titolo II	168.087.884	
Titolo III	-	
Titolo IV	<u>201.231.866</u>	
Totale		606.119.337

DISAVANZO DI COMPETENZA

(10.575.697)

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6 D.M. 1° ottobre 2013	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2018	
		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		141.667.359,00	125.134.716,00
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		17.344.900,00	15.473.150,00
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		76.955.737,00	68.865.470,00
Programma: 004 Immobilizzazioni finanziarie a garanzia delle prestazioni			
Totale programma 025.004 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		167.865.279,00	167.865.279,00
Totale Missione 025		403.833.275,00	377.338.615,00
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		35.640,00	32.184,00
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		1.018.556,00	1.068.830,00
Totale Missione 032		1.054.196,00	1.101.014,00
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		201.231.866,00	201.859.557,00
Programma: 002 Servizi conto terzi			
Totale programma 099.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		-	-
Totale Missione 099		201.231.866,00	201.859.557,00
Totale Spese		606.119.337,00	580.299.186,00

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
V	1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni			Anticipazioni su indennità 10502
IV	1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca			Sovvenzioni e contributi 10503
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				
III	2.04.01.00.000	Altri trasf. in c/capitale per ass.di debiti		1.2.2	Oneri comuni	
IV	2.04.01.04.000	Altri trasf. in c/capitale per ass.di debiti di org.int.		1.2.2.5	Estinzione debiti diversi	
V	2.04.01.04.001	Altri trasf. in c/capitale per ass.di debiti di org.int.			Pagamento debiti	31401
III	2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.				
IV	2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.		1.2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole	
V	2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.			Manutenzione straordinaria immobili	21102
				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

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.

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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	-	134.800.000,00 155.008.700,00	134.800.000,00 138.619.984,00	- -
cap. 10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	-	50.300.000,00 55.314.166,00	50.300.000,00 55.314.166,00	- -
cap. 10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	-	54.500.000,00 54.509.848,00	54.500.000,00 54.509.848,00	- -
cap. 10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	-	15.500.000,00 15.596.906,00	15.500.000,00 15.596.906,00	- -
cap. 10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010	-	14.500.000,00 29.587.780,00	14.500.000,00 13.199.064,00	- -
E.2.01.01.01.05	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	796.477,06	950.000,00 1.003.182,57	1.746.477,06 150.000,00	- 796.477,06
cap. 10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	796.477,06	950.000,00 1.003.182,57	1.746.477,06 150.000,00	-796.477,06 796.477,06
cap. 10105.0	PROVENTI A.A.M.S.art.1c.544L.266/05	-	- -	- -	- -
E.2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	796.477,06	135.750.000,00 156.011.882,57	136.546.477,06 138.769.984,00	- 796.477,06
E.2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	796.477,06	135.750.000,00 156.011.882,57	136.546.477,06 138.769.984,00	- 796.477,06
E.2.01	Trasferimenti correnti	796.477,06	135.750.000,00 156.011.882,57	136.546.477,06 138.769.984,00	- 796.477,06
E.2	Trasferimenti correnti	796.477,06	135.750.000,00 156.011.882,57	136.546.477,06 138.769.984,00	- 796.477,06
E.3.03.03.04.01	Interessi attivi da depositi bancari o postali	133.976,92	226.640,00 303.925,58	360.616,92 222.047,49	- 133.976,92
cap. 20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	133.976,92	226.640,00 303.925,58	360.616,92 222.047,49	-133.976,92 133.976,92

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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	133.976,92	226.640,00 303.925,58	360.616,92 222.047,49	- 133.976,92
E.3.03.03	Altri interessi attivi	133.976,92	226.640,00 303.925,58	360.616,92 222.047,49	- 133.976,92
E.3.03	Interessi attivi	133.976,92	226.640,00 303.925,58	360.616,92 222.047,49	- 133.976,92
E.3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	89.892.300,50	24.631.005,00 50.928.428,08	113.859.501,67 34.901.387,81	- 11.813.843,93
cap. 20801.0	INTERESSI SU TITOLI	89.892.300,50	24.631.005,00 50.928.428,08	113.859.501,67 34.901.387,81	-89.892.300,50 11.813.843,93
E.3.04.99.99	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	89.892.300,50	24.631.005,00 50.928.428,08	113.859.501,67 34.901.387,81	- 11.813.843,93
E.3.04.99	Altre entrate da redditi da capitale	89.892.300,50	24.631.005,00 50.928.428,08	113.859.501,67 34.901.387,81	- 11.813.843,93
E.3.04	Altre entrate da redditi da capitale	89.892.300,50	24.631.005,00 50.928.428,08	113.859.501,67 34.901.387,81	- 11.813.843,93
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	-	1.806.386,00 2.997.681,06	1.806.386,00 2.997.681,06	- -
cap. 20601.0	ENTRATE DIVERSE	-	50.000,00 82.930,90	50.000,00 82.930,90	- -
cap. 20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	-	10.000,00 61.427,93	10.000,00 61.427,93	- -
cap. 20902.0	RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	-	- -	- -	- -
cap. 21001.0	ENTRATE EVENTUALI	-	- -	- -	- -
cap. 21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	-	1.746.386,00 2.853.322,23	1.746.386,00 2.853.322,23	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.	-	1.806.386,00 2.997.681,06	1.806.386,00 2.997.681,06	- -
E.3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	-	1.806.386,00 2.997.681,06	1.806.386,00 2.997.681,06	- -
E.3.05	Rimborsi e altre entrate correnti	-	1.806.386,00 2.997.681,06	1.806.386,00 2.997.681,06	- -
E.3	Entrate extratributarie	90.026.277,42	26.664.031,00 54.230.034,72	116.026.504,59 38.121.116,36	- 11.947.820,85
E.5.01.02.01.01	Alienazione di quote di fondi immobiliari	-	- -	- -	- -
<i>cap. 21305.1</i>	<i>DISINVESTIMENTI FINANZIARI IMMOBILIARI</i>	-	- -	- -	- -
E.5.01.02.01	Alienazione di quote di fondi immobiliari	-	- -	- -	- -
E.5.01.02	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	-	- -	- -	- -
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 -	- -
<i>cap. 21303.0</i>	<i>VENDITA TITOLI DI STATO</i>	-	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	-	230.000.000,00 184.069.857,25	230.000.000,00 184.069.857,25	- -
<i>cap. 21305.0</i>	<i>DISINVESTIMENTI FINANZIARI</i>	-	230.000.000,00 184.069.857,25	230.000.000,00 184.069.857,25	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.5.01.04.03	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	-	230.000.000,00 184.069.857,25	230.000.000,00 184.069.857,25	- -
E.5.01.04	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	290.000.000,00 184.069.857,25	290.000.000,00 184.069.857,25	- -
E.5.01	Alienazione di attività finanziarie	-	290.000.000,00 184.069.857,25	290.000.000,00 184.069.857,25	- -
E.5.02.07.01.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	26.849,44	-	26.849,44	-
cap. 31401.0	CREDITI DIVERSI	26.849,44	-	26.849,44	-26.849,44
E.5.02.07.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	26.849,44	-	26.849,44	-
E.5.02.07	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	26.849,44	-	26.849,44	-
E.5.02	Riscossione crediti di breve termine	26.849,44	-	26.849,44	-
E.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	26.849,44	290.000.000,00 184.069.857,25	290.026.849,44 184.069.857,25	- -
E.9.01.02.01.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	33.320.000,00 33.319.989,34	33.320.000,00 33.319.989,34	- -
cap. 42201.0	RITENUTE ERARIALI	-	33.320.000,00 33.319.989,34	33.320.000,00 33.319.989,34	- -
E.9.01.02.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	33.320.000,00 33.319.989,34	33.320.000,00 33.319.989,34	- -
E.9.01.02.02.01	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00 37.517,21	50.000,00 37.517,21	- -
cap. 42202.0	RITENUTE PREV.LI	-	50.000,00 37.517,21	50.000,00 37.517,21	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.9.01.02.02	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00 37.517,21	50.000,00 37.517,21	- -
E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	346,00	280.000,00 251.402,51	280.346,00 251.003,50	- 346,00
<i>cap. 42204.0</i>	<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>	346,00	280.000,00 251.402,51	280.346,00 251.003,50	-346,00 346,00
E.9.01.02.99	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	346,00	280.000,00 251.402,51	280.346,00 251.003,50	- 346,00
E.9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	346,00	33.650.000,00 33.608.909,06	33.650.346,00 33.608.510,05	- 346,00
E.9.01.99.01.01	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	-	2.721.398,56 2.452.330,69	2.721.398,56 2.452.330,69	- -
<i>cap. 42206.0</i>	<i>PARTITE IN SOSPESO</i>	-	2.721.398,56 2.452.330,69	2.721.398,56 2.452.330,69	- -
E.9.01.99.01	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	-	2.721.398,56 2.452.330,69	2.721.398,56 2.452.330,69	- -
E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	-	168.870.650,00 165.170.625,83	168.870.650,00 165.170.625,83	- -
<i>cap. 42203.0</i>	<i>RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)</i>	-	70.650,00 70.625,83	70.650,00 70.625,83	- -
<i>cap. 42207.0</i>	<i>trasferimento interno fondi</i>	-	168.800.000,00 165.100.000,00	168.800.000,00 165.100.000,00	- -
E.9.01.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse	-	168.870.650,00 165.170.625,83	168.870.650,00 165.170.625,83	- -
E.9.01.99	Altre entrate per partite di giro	-	171.592.048,56 167.622.956,52	171.592.048,56 167.622.956,52	- -
E.9.01	Entrate per partite di giro	346,00	205.242.048,56 201.231.865,58	205.242.394,56 201.231.466,57	- 346,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**RENDICONTO 2018 - 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	Entrate per conto terzi e partite di giro	346,00	205.242.048,56 201.231.865,58	205.242.394,56 201.231.466,57	- 346,00
TOTALE GENERALE		90.849.949,92	657.656.079,56 595.543.640,12	747.842.225,65 562.192.424,18	- 12.744.643,91

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO 2018 - 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	3.973.451,66 141.667.359,93	141.727.786,00 -	145.701.237,66 3.973.451,66	- 121.161.264,49
25	02	U.1.04.02.01.02	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	590.700,00 17.344.900,00	17.917.263,00 -	18.507.963,00 590.700,00	- 14.882.450,00
25	03	U.1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni	1.929.657,06 74.075.737,36	74.144.842,00 -	76.074.499,06 1.929.657,04	-0,02 64.055.813,25
		U.1.04.02.01	Interventi previdenziali	6.493.808,72 233.087.997,29	233.789.891,00 -	240.283.699,72 6.493.808,70	-0,02 200.099.527,74
25	03	U.1.04.02.03.01	Borse di studio	- 2.880.000,00	2.900.000,00 -	2.900.000,00 -	- 2.880.000,00
		U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	- 2.880.000,00	2.900.000,00 -	2.900.000,00 -	- 2.880.000,00
		U.1.04.02	Trasferimenti correnti a Famiglie	6.493.808,72 235.967.997,29	236.689.891,00 -	243.183.699,72 6.493.808,70	-0,02 202.979.527,74
		U.1.04	Trasferimenti correnti	6.493.808,72 235.967.997,29	236.689.891,00 -	243.183.699,72 6.493.808,70	-0,02 202.979.527,74
		U.1	Spese correnti	6.493.808,72 235.967.997,29	236.689.891,00 -	243.183.699,72 6.493.808,70	-0,02 202.979.527,74
25	04	U.3.01.04.01.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	- -	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- -
		U.3.01.04.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	- -	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- -
25	04	U.3.01.04.03.01	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	- 167.865.278,77	230.000.000,00 -	230.000.000,00 -	- 167.865.278,77
		U.3.01.04.03	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	- 167.865.278,77	230.000.000,00 -	230.000.000,00 -	- 167.865.278,77

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.3.01.04	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	- 167.865.278,77	290.000.000,00 -	290.000.000,00 -	- 167.865.278,77
	U.3.01	Acquisizioni di attività finanziarie	- 167.865.278,77	290.000.000,00 -	290.000.000,00 -	- 167.865.278,77
	U.3	Spese per incremento attività finanziarie	- 167.865.278,77	290.000.000,00 -	290.000.000,00 -	- 167.865.278,77
32	02	U.1.01.01.01.01 Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.215,00 18.900,00	35.640,00 -	36.855,00 1.215,00	- 15.660,00
	U.1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	1.215,00 18.900,00	35.640,00 -	36.855,00 1.215,00	- 15.660,00
	U.1.01.01	Retribuzioni lorde	1.215,00 18.900,00	35.640,00 -	36.855,00 1.215,00	- 15.660,00
	U.1.01	Redditi da lavoro dipendente	1.215,00 18.900,00	35.640,00 -	36.855,00 1.215,00	- 15.660,00
32	02	U.1.03.02.01.08 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	729,00 16.740,00	25.920,00 -	26.649,00 729,00	- 14.580,00
	U.1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	729,00 16.740,00	25.920,00 -	26.649,00 729,00	- 14.580,00
	U.1.03.02	Acquisto di servizi	729,00 16.740,00	25.920,00 -	26.649,00 729,00	- 14.580,00
	U.1.03	Acquisto di beni e servizi	729,00 16.740,00	25.920,00 -	26.649,00 729,00	- 14.580,00
32	03	U.1.01.01.01.03 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	8.608,42 56.419,59	56.430,00 -	65.038,42 8.608,42	- 56.419,59
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 -	345.000,00 345.000,00	- -
	U.1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	353.608,42 401.419,59	401.430,00 -	410.038,42 353.608,42	- 56.419,59

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.1.01.01	Retribuzioni lorde	353.608,42 401.419,59	401.430,00 -	410.038,42 353.608,42	- 56.419,59
32	03	U.1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	601,46 99.226,80	132.000,00 -	132.601,46 601,46	- 96.615,48
		U.1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	601,46 99.226,80	132.000,00 -	132.601,46 601,46	- 96.615,48
		U.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	601,46 99.226,80	132.000,00 -	132.601,46 601,46	- 96.615,48
		U.1.01	Redditi da lavoro dipendente	354.209,88 500.646,39	533.430,00 -	542.639,88 354.209,88	- 153.035,07
32	03	U.1.02.01.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	645,00 37.588,00	48.000,00 -	48.645,00 645,00	- 36.395,00
		U.1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	645,00 37.588,00	48.000,00 -	48.645,00 645,00	- 36.395,00
32	03	U.1.02.01.06.01	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	- 14.127,93	25.000,00 -	25.000,00 -	- 14.127,93
		U.1.02.01.06	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	- 14.127,93	25.000,00 -	25.000,00 -	- 14.127,93
32	03	U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	- 160,50	25.000,00 -	25.000,00 -	- 160,50
		U.1.02.01.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	- 160,50	25.000,00 -	25.000,00 -	- 160,50
		U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	645,00 51.876,43	98.000,00 -	98.645,00 645,00	- 50.683,43
		U.1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	645,00 51.876,43	98.000,00 -	98.645,00 645,00	- 50.683,43
32	03	U.1.03.01.01.01	Giornali e riviste	- -	1.500,00 -	1.500,00 -	- -
32	03	U.1.03.01.01.02	Pubblicazioni	- -	1.500,00 -	1.500,00 -	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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	-	3.000,00	3.000,00	-
				-	-	-	-
32	03	U.1.03.01.02.01	Carta, cancelleria e stampati	1.169,32	6.500,00	7.669,32	-
				6.421,20	-	1.169,32	6.137,57
32	03	U.1.03.01.02.06	Materiale informatico	-	3.900,00	3.900,00	-
				3.798,00	-	-	2.791,50
32	03	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-	2.500,00	2.500,00	-
				2.120,41	-	-	1.982,76
		U.1.03.01.02	Altri beni di consumo	1.169,32	12.900,00	14.069,32	-
				12.339,61	-	1.169,32	10.911,83
		U.1.03.01	Acquisto di beni	1.169,32	15.900,00	17.069,32	-
				12.339,61	-	1.169,32	10.911,83
32	03	U.1.03.02.04.04	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	-	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	1.129,56	8.000,00	9.129,56	-
				6.843,62	-	1.129,56	5.681,03
32	03	U.1.03.02.05.02	Telefonia mobile	105,92	6.000,00	6.105,92	-
				486,63	-	105,92	486,63
32	03	U.1.03.02.05.04	Energia elettrica	-	26.500,00	26.500,00	-
				27.665,29	-	-	24.808,18
32	03	U.1.03.02.05.05	Acqua	153,76	3.000,00	3.153,76	-
				1.015,18	-	153,76	1.015,18
32	03	U.1.03.02.05.06	Gas	1.985,76	15.000,00	16.985,76	-
				6.466,37	-	1.985,76	4.575,26

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.1.03.02.05	Utenze e canoni	3.375,00 42.477,09	58.500,00 -	61.875,00 3.375,00	- 36.566,28
32	03	U.1.03.02.07.06	Licenze d'uso per software	- 12.492,95	16.000,00 -	16.000,00 -	- 12.492,95
32	03	U.1.03.02.07.08	Noleggi di impianti e macchinari	- 2.235,30	6.828,00 -	6.828,00 -	- 2.235,30
		U.1.03.02.07	Utilizzo di beni di terzi	- 14.728,25	22.828,00 -	22.828,00 -	- 14.728,25
32	03	U.1.03.02.09.04	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	11.559,50 9.486,23	16.269,00 -	27.828,50 11.322,25	- 9.486,23
32	03	U.1.03.02.09.08	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	3.660,00 -	30.800,00 -	34.460,00 3.660,00	- -
		U.1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni	15.219,50 9.486,23	47.069,00 -	62.288,50 14.982,25	- 9.486,23
32	03	U.1.03.02.10.01	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	-	-	-	-
		U.1.03.02.10	Consulenze	-	-	-	-
32	03	U.1.03.02.13.01	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	467,26 5.139,86	8.000,00 -	8.467,26 467,26	- 5.139,86
32	03	U.1.03.02.13.02	Servizi di pulizia e lavanderia	1.313,03 19.008,43	32.000,00 -	33.313,03 1.313,03	- 17.695,40
32	03	U.1.03.02.13.03	Trasporti, traslochi e facchinaggio	- 79,50	1.000,00 -	1.000,00 -	- 79,50
		U.1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.780,29 24.227,79	41.000,00 -	42.780,29 1.780,29	- 22.914,76
32	03	U.1.03.02.16.02	Spese postali	- 356,90	10.000,00 -	10.000,00 -	- 356,90
32	03	U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	- 17.605,97	97.057,00 -	97.057,00 -	- 17.605,97

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.1.03.02.16	Servizi amministrativi	- 17.962,87	107.057,00 -	107.057,00 -	- 17.962,87
32	03	U.1.03.02.17.01 Commissioni per servizi finanziari	- 1.520,53	35.000,00 -	35.000,00 -	- 1.520,53
	U.1.03.02.17	Servizi finanziari	- 1.520,53	35.000,00 -	35.000,00 -	- 1.520,53
32	03	U.1.03.02.18.01 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	4.216,60 10.683,20	30.000,00 -	34.216,60 4.216,60	- 6.466,60
	U.1.03.02.18	Servizi sanitari	4.216,60 10.683,20	30.000,00 -	34.216,60 4.216,60	- 6.466,60
32	03	U.1.03.02.19.01 Gestione e manutenzione applicazioni	- 1.236,59	8.000,00 -	8.000,00 -	- 1.236,59
	U.1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni	- 1.236,59	8.000,00 -	8.000,00 -	- 1.236,59
32	03	U.1.03.02.99.05 Spese per commissioni e comitati dell'Ente	- -	- -	- -	- -
	U.1.03.02.99	Altri servizi	- -	- -	- -	- -
	U.1.03.02	Acquisto di servizi	24.591,39 122.322,55	359.454,00 -	384.045,39 24.354,14	- 110.882,11
	U.1.03	Acquisto di beni e servizi	25.760,71 134.662,16	375.354,00 -	401.114,71 25.523,46	- 121.793,94
32	03	U.1.04.01.01.20 Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	- 86.174,00	86.174,00 -	86.174,00 -	- 86.174,00
	U.1.04.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	- 86.174,00	86.174,00 -	86.174,00 -	- 86.174,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	- 86.174,00	86.174,00 -	86.174,00 -	- 86.174,00
		U.1.04	Trasferimenti correnti	- 86.174,00	86.174,00 -	86.174,00 -	- 86.174,00
32	03	U.1.05.01.15.01	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	- -	- -	- -	- -
		U.1.05.01.15	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	- -	- -	- -	- -
		U.1.05.01	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	- -	- -	- -	- -
		U.1.05	Trasferimenti di tributi	- -	- -	- -	- -
32	03	U.1.08.99.01.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	- -	30.000,00 -	30.000,00 -	- -
		U.1.08.99.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	- -	30.000,00 -	30.000,00 -	- -
		U.1.08.99	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	- -	30.000,00 -	30.000,00 -	- -
		U.1.08	Altre spese per redditi da capitale	- -	30.000,00 -	30.000,00 -	- -
32	03	U.1.09.99.04.01	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	- -	25.000,00 -	25.000,00 -	- -
		U.1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	- -	25.000,00 -	25.000,00 -	- -
		U.1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	- -	25.000,00 -	25.000,00 -	- -
		U.1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	- -	25.000,00 -	25.000,00 -	- -
32	03	U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	- -	14.622,00 -	14.622,00 -	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.1.10.01.99	Altri fondi e accantonamenti	-	14.622,00	14.622,00	-
				-	-	-	-
		U.1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	14.622,00	14.622,00	-
				-	-	-	-
32	03	U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	-	3.500,00	3.500,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40
		U.1.10.04.99	Altri premi di assicurazione n.a.c.	-	3.500,00	3.500,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40
		U.1.10.04	Premi di assicurazione	-	3.500,00	3.500,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40
32	03	U.1.10.05.04.01	Oneri da contenzioso	-	14.000,00	14.000,00	-
				19.690,54	-	-	12.818,72
		U.1.10.05.04	Oneri da contenzioso	-	14.000,00	14.000,00	-
				19.690,54	-	-	12.818,72
		U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	-	14.000,00	14.000,00	-
				19.690,54	-	-	12.818,72
32	03	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	-	16.000,00	16.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.	-	16.000,00	16.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	-	16.000,00	16.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.10	Altre spese correnti	-	48.122,00	48.122,00	-
				22.590,94	-	-	15.719,12
		U.1	Spese correnti	382.559,59	1.257.640,00	1.295.199,59	-
				831.589,92	-	382.322,34	457.645,56
32	03	U.2.02.01.01.01	Mezzi di trasporto stradali	-	-	-	-
				-	-	-	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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.2.02.01.01	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	-	-	-	-
32	03	U.2.02.01.03.01	Mobili e arredi per ufficio	- 1.839,76	15.000,00 -	15.000,00 -	- 1.839,76
		U.2.02.01.03	Mobili e arredi	- 1.839,76	15.000,00 -	15.000,00 -	- 1.839,76
32	03	U.2.02.01.04.02	Impianti	12.810,00 56.143,18	59.000,00 -	71.810,00 12.810,00	- 56.143,18
		U.2.02.01.04	Impianti e macchinari	12.810,00 56.143,18	59.000,00 -	71.810,00 12.810,00	- 56.143,18
32	03	U.2.02.01.06.01	Macchine per ufficio	445,30 21.320,57	40.000,00 -	40.445,30 445,30	- 21.320,57
		U.2.02.01.06	Macchine per ufficio	445,30 21.320,57	40.000,00 -	40.445,30 445,30	- 21.320,57
32	03	U.2.02.01.09.19	Fabbricati ad uso strumentale	30.928,78 47.702,59	92.500,00 -	123.428,78 18.853,67	- 47.702,59
		U.2.02.01.09	Beni immobili	30.928,78 47.702,59	92.500,00 -	123.428,78 18.853,67	- 47.702,59
		U.2.02.01	Beni materiali	44.184,08 127.006,10	206.500,00 -	250.684,08 32.108,97	- 127.006,10
32	03	U.2.02.03.02.01	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	34.757,80 91.866,00	100.000,00 -	132.122,60 32.122,60	-2.635,20 66.075,20
32	03	U.2.02.03.02.02	Acquisto software	- 3.733,20	60.000,00 -	60.000,00 -	- 3.733,20
		U.2.02.03.02	Software	34.757,80 95.599,20	160.000,00 -	192.122,60 32.122,60	-2.635,20 69.808,40

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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	34.757,80 95.599,20	160.000,00 -	192.122,60 32.122,60	-2.635,20 69.808,40
	U.2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	78.941,88 222.605,30	366.500,00 -	442.806,68 64.231,57	-2.635,20 196.814,50
32	03	U.2.04.01.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	- -	- -	- -	- -
	U.2.04.01.04	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	- -	- -	- -	- -
	U.2.04.01	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	- -	- -	- -	- -
	U.2.04	Altri trasferimenti in conto capitale	- -	- -	- -	- -
	U.2	Spese in conto capitale	78.941,88 222.605,30	366.500,00 -	442.806,68 64.231,57	-2.635,20 196.814,50
99	01	U.7.01.02.01.01 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	853.341,99 33.319.989,34	33.320.000,00 -	34.173.341,99 853.341,99	- 33.315.306,04
	U.7.01.02.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	853.341,99 33.319.989,34	33.320.000,00 -	34.173.341,99 853.341,99	- 33.315.306,04
99	01	U.7.01.02.02.01 Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	227,38 37.517,21	50.000,00 -	50.227,38 227,38	- 36.529,94
	U.7.01.02.02	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	227,38 37.517,21	50.000,00 -	50.227,38 227,38	- 36.529,94
99	01	U.7.01.02.99.999 Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	469.447,81 251.402,51	280.000,00 -	749.447,81 72.849,88	- 47.758,45
	U.7.01.02.99	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	469.447,81 251.402,51	280.000,00 -	749.447,81 72.849,88	- 47.758,45
	U.7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.323.017,18 33.608.909,06	33.650.000,00 -	34.973.017,18 926.419,25	- 33.399.594,43
99	01	U.7.01.99.01.01 Spese non andate a buon fine	136.977,22 2.452.330,69	2.721.398,56 -	2.858.375,78 76.246,71	- 2.298.864,53

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2018 - 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	136.977,22 2.452.330,69	2.721.398,56 -	2.858.375,78 76.246,71	- 2.298.864,53
99	01	U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.425,80 165.170.625,83	168.870.650,00 -	168.872.075,80 1.425,80	- 165.157.006,56
		U.7.01.99.99	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.425,80 165.170.625,83	168.870.650,00 -	168.872.075,80 1.425,80	- 165.157.006,56
		U.7.01.99	Altre uscite per partite di giro	138.403,02 167.622.956,52	171.592.048,56 -	171.730.451,58 77.672,51	- 167.455.871,09
		U.7.01	Uscite per partite di giro	1.461.420,20 201.231.865,58	205.242.048,56 -	206.703.468,76 1.004.091,76	- 200.855.465,52
		U.7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.461.420,20 201.231.865,58	205.242.048,56 -	206.703.468,76 1.004.091,76	- 200.855.465,52
TOTALE GENERALE				8.416.730,39 606.119.336,86	733.556.079,56 -	741.625.174,75 7.944.454,37	-2.635,22 572.354.732,09

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	0,00	186.258.931,00	0,00	0,00	200.286.752,44	0,00
	<i>Fondo di cassa presunto</i>	0,00	0,00	103.825.711,89	0,00	0,00	115.395.007,52
	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	796.477,06	156.011.882,57	139.566.461,06	822.370,42	140.025.244,06	140.051.137,42
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	90.026.277,42	51.232.353,66	47.071.256,15	97.757.854,05	37.974.856,46	45.706.433,09
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	61.427,93	61.427,93	0,00	48.168,20	48.168,20
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.936.253,13	2.936.253,13	0,00	2.088.563,97	2.088.563,97
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	90.822.754,48	210.241.917,29	189.635.398,27	98.580.224,47	180.136.832,69	187.894.302,68
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	90.822.754,48	210.241.917,29	189.635.398,27	98.580.224,47	180.136.832,69	187.894.302,68

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	184.069.857,25	184.069.857,25	0,00	181.783.131,65	181.783.131,65
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	26.849,44	184.069.857,25	184.069.857,25	26.849,44	181.783.131,65	181.783.131,65
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	26.849,44	184.069.857,25	184.069.857,25	26.849,44	181.783.131,65	181.783.131,65
	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	346,00	201.231.865,58	201.231.812,57	108,31	183.883.376,12	183.883.138,43
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	346,00	201.231.865,58	201.231.812,57	108,31	183.883.376,12	183.883.138,43

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 3

		ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
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		90.822.754,48	210.241.917,29	189.635.398,27	98.580.224,47	180.136.832,69	187.894.302,68
Titolo II		26.849,44	184.069.857,25	184.069.857,25	26.849,44	181.783.131,65	181.783.131,65
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		346,00	201.231.865,58	201.231.812,57	108,31	183.883.376,12	183.883.138,43
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	90.849.949,92	595.543.640,12	574.937.068,09	98.607.182,22	545.803.340,46	553.560.572,76
	<i>AMMINISTRATIVO</i>						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 4

		ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
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	90.822.754,48	210.241.917,29	189.635.398,27	98.580.224,47	180.136.832,69	187.894.302,68
	Titolo II	26.849,44	184.069.857,25	184.069.857,25	26.849,44	181.783.131,65	181.783.131,65
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	346,00	201.231.865,58	201.231.812,57	108,31	183.883.376,12	183.883.138,43
	TOTALE	90.849.949,92	595.543.640,12	574.937.068,09	98.607.182,22	545.803.340,46	553.560.572,76
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	186.258.931,00	0,00	0,00	200.286.752,44	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	103.825.711,89	0,00	0,00	115.395.007,52
	TOTALE GENERALE	90.849.949,92	781.802.571,12	678.762.779,98	98.607.182,22	746.090.092,90	668.955.580,28

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	1.944,00	35.640,00	32.184,00	2.187,00	38.394,20	38.637,20
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	354.209,88	500.646,39	507.244,95	351.270,48	497.829,06	494.889,66
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	21.544,11	107.752,86	120.408,10	24.440,42	100.660,14	100.447,94
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.493.808,72	235.967.997,29	209.473.336,44	11.402.439,93	169.316.189,49	174.224.820,70
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	17.605,97	17.605,97	847,00	4.545,98	4.545,98
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	87.694,53	87.694,53	0,00	98.932,56	98.932,56
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	645,00	51.876,43	51.328,43	510,00	51.375,55	51.240,55
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	38.172,72	38.172,72
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.216,60	30.373,74	23.501,92	5.173,60	20.395,68	20.452,68
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	6.876.368,31	236.799.587,21	210.313.304,34	11.786.868,43	170.166.495,38	175.072.139,99
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	6.876.368,31	236.799.587,21	210.313.304,34	11.786.868,43	170.166.495,38	175.072.139,99

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 2

		ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	30.928,78	47.702,59	66.556,26	51.737,06	70.521,49	91.329,77
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	48.013,10	174.902,71	194.489,81	34.434,44	126.564,81	112.090,81
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	167.865.278,77	167.865.278,77	0,00	205.589.954,53	205.589.954,53
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	78.941,88	168.087.884,07	168.126.324,84	86.171,50	205.787.040,83	205.793.375,11
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	78.941,88	168.087.884,07	168.126.324,84	86.171,50	205.787.040,83	205.793.375,11
	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	1.461.420,20	201.231.865,58	201.859.557,28	1.842.397,37	183.883.376,12	184.264.353,29
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.461.420,20	201.231.865,58	201.859.557,28	1.842.397,37	183.883.376,12	184.264.353,29

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 3

		ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
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		6.876.368,31	236.799.587,21	210.313.304,34	11.786.868,43	170.166.495,38	175.072.139,99
Titolo II		78.941,88	168.087.884,07	168.126.324,84	86.171,50	205.787.040,83	205.793.375,11
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.461.420,20	201.231.865,58	201.859.557,28	1.842.397,37	183.883.376,12	184.264.353,29
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'	8.416.730,39	606.119.336,86	580.299.186,46	13.715.437,30	559.836.912,33	565.129.868,39
	AMMINISTRATIVO						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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		6.876.368,31	236.799.587,21	210.313.304,34	11.786.868,43	170.166.495,38	175.072.139,99
Titolo II		78.941,88	168.087.884,07	168.126.324,84	86.171,50	205.787.040,83	205.793.375,11
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.461.420,20	201.231.865,58	201.859.557,28	1.842.397,37	183.883.376,12	184.264.353,29
	TOTALE	8.416.730,39	606.119.336,86	580.299.186,46	13.715.437,30	559.836.912,33	565.129.868,39
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	8.416.730,39	606.119.336,86	580.299.186,46	13.715.437,30	559.836.912,33	565.129.868,39

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	186.258.931,00	0,00	0,00	186.258.931,00					
	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	50.300.000,00	0,00	0,00	50.300.000,00	55.314.166,00	0,00	55.314.166,00	5.014.166,00	0,00
10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	150.000,00	853.182,57	1.003.182,57	53.182,57	0,00
10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	54.500.000,00	0,00	0,00	54.500.000,00	54.509.848,00	0,00	54.509.848,00	9.848,00	0,00
10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	15.500.000,00	0,00	0,00	15.500.000,00	15.596.906,00	0,00	15.596.906,00	96.906,00	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
10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010	14.500.000,00	0,00	0,00	14.500.000,00	13.199.064,00	16.388.716,00	29.587.780,00	15.087.780,00	0,00
	Totale 1.1.2.1	135.750.000,00	0,00	0,00	135.750.000,00	138.769.984,00	17.241.898,57	156.011.882,57	20.261.882,57	0,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE									

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2018

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	103.825.711,89	0,00	0,00	103.825.711,89	0,00
Fondo di cassa	1											
	1.1											
	1.1.2											
	1.1.2.1											
10101.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.300.000,00	55.314.166,00	5.014.166,00	0,00	0,00
10101.1		796.477,06	796.477,06	0,00	796.477,06	0,00	0,00	1.746.477,06	946.477,06	0,00	800.000,00	853.182,57
10102.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.500.000,00	54.509.848,00	9.848,00	0,00	0,00
10103.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500.000,00	15.596.906,00	96.906,00	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
10106.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500.000,00	13.199.064,00	0,00	1.300.936,00	16.388.716,00
Totale	1.1.2.1	796.477,06	796.477,06	0,00	796.477,06	0,00	0,00	136.546.477,06	139.566.461,06	5.120.920,00	2.100.936,00	17.241.898,57
	1.1.3											

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
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	24.631.005,00	0,00	0,00	24.631.005,00	34.901.387,81	16.027.040,27	50.928.428,08	26.297.423,08	0,00
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	226.640,00	0,00	0,00	226.640,00	222.047,49	81.878,09	303.925,58	77.285,58	0,00
	Totale 1.1.3.2	24.857.645,00	0,00	0,00	24.857.645,00	35.123.435,30	16.108.918,36	51.232.353,66	26.374.708,66	0,00
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI									
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	61.427,93	0,00	61.427,93	51.427,93	0,00
20902.0	RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.3.3	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	61.427,93	0,00	61.427,93	51.427,93	0,00
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
20601.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	82.930,90	0,00	82.930,90	32.930,90	0,00
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	1.746.386,00	0,00	0,00	1.746.386,00	2.853.322,23	0,00	2.853.322,23	1.106.936,23	0,00
	Totale 1.1.3.4	1.796.386,00	0,00	0,00	1.796.386,00	2.936.253,13	0,00	2.936.253,13	1.139.867,13	0,00
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	162.414.031,00	0,00	0,00	162.414.031,00	176.891.100,36	33.350.816,93	210.241.917,29	47.827.886,29	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2018

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
	1.1.3.2											
20801.0		89.892.300,50	11.813.843,93	78.078.456,57	89.892.300,50	0,00	0,00	113.859.501,67	46.715.231,74	0,00	67.144.269,93	94.105.496,84
20802.0		133.976,92	133.976,92	0,00	133.976,92	0,00	0,00	360.616,92	356.024,41	0,00	4.592,51	81.878,09
Totale	1.1.3.2	90.026.277,42	11.947.820,85	78.078.456,57	90.026.277,42	0,00	0,00	114.220.118,59	47.071.256,15	0,00	67.148.862,44	94.187.374,93
	1.1.3.3											
20901.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	61.427,93	51.427,93	0,00	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	10.000,00	61.427,93	51.427,93	0,00	0,00
	1.1.3.4											
20601.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	82.930,90	32.930,90	0,00	0,00
21001.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.746.386,00	2.853.322,23	1.106.936,23	0,00	0,00
Totale	1.1.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796.386,00	2.936.253,13	1.139.867,13	0,00	0,00
Totale Titolo		90.822.754,48	12.744.297,91	78.078.456,57	90.822.754,48	0,00	0,00	252.572.981,65	189.635.398,27	0,00	62.937.583,38	111.429.273,50

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	230.000.000,00	0,00	0,00	230.000.000,00	184.069.857,25	0,00	184.069.857,25	0,00	45.930.142,75
21305.1	DISINVESTIMENTI FINANZIARI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.2.1.3	290.000.000,00	0,00	0,00	290.000.000,00	184.069.857,25	0,00	184.069.857,25	0,00	105.930.142,75
	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	290.000.000,00	0,00	0,00	290.000.000,00	184.069.857,25	0,00	184.069.857,25	0,00	105.930.142,75

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2018

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	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	230.000.000,00	184.069.857,25	0,00	45.930.142,75	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
Totale	1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.000.000,00	184.069.857,25	0,00	105.930.142,75	0,00
	1.2.1.4											
31401.0		26.849,44	0,00	26.849,44	26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	26.849,44
Totale	1.2.1.4	26.849,44	0,00	26.849,44	26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	26.849,44
Totale Titolo		26.849,44	0,00	26.849,44	26.849,44	0,00	0,00	290.026.849,44	184.069.857,25	0,00	105.956.992,19	26.849,44

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	33.000.000,00	320.000,00	0,00	33.320.000,00	33.319.989,34	0,00	33.319.989,34	0,00	10,66
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	37.517,21	0,00	37.517,21	0,00	12.482,79
42203.0	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	70.000,00	650,00	0,00	70.650,00	70.625,83	0,00	70.625,83	0,00	24,17
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	220.000,00	60.000,00	0,00	280.000,00	251.003,50	399,01	251.402,51	0,00	28.597,49
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	1.221.398,56	0,00	2.721.398,56	2.452.330,69	0,00	2.452.330,69	0,00	269.067,87
42207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	18.800.000,00	0,00	168.800.000,00	165.100.000,00	0,00	165.100.000,00	0,00	3.700.000,00
	Totale 1.4.1.1	184.840.000,00	20.402.048,56	0,00	205.242.048,56	201.231.466,57	399,01	201.231.865,58	0,00	4.010.182,98
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	184.840.000,00	20.402.048,56	0,00	205.242.048,56	201.231.466,57	399,01	201.231.865,58	0,00	4.010.182,98

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2018

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	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	33.320.000,00	33.319.989,34	0,00	10,66	0,00
42202.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	37.517,21	0,00	12.482,79	0,00
42203.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.650,00	70.625,83	0,00	24,17	0,00
42204.0		346,00	346,00	0,00	346,00	0,00	0,00	280.346,00	251.349,50	0,00	28.996,50	399,01
42206.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.721.398,56	2.452.330,69	0,00	269.067,87	0,00
42207.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.800.000,00	165.100.000,00	0,00	3.700.000,00	0,00
Totale	1.4.1.1	346,00	346,00	0,00	346,00	0,00	0,00	205.242.394,56	201.231.812,57	0,00	4.010.581,99	399,01
Totale Titolo		346,00	346,00	0,00	346,00	0,00	0,00	205.242.394,56	201.231.812,57	0,00	4.010.581,99	399,01

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	162.414.031,00	0,00	0,00	162.414.031,00	176.891.100,36	33.350.816,93	210.241.917,29	47.827.886,29	0,00
	Titolo II	290.000.000,00	0,00	0,00	290.000.000,00	184.069.857,25	0,00	184.069.857,25	0,00	105.930.142,75
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	184.840.000,00	20.402.048,56	0,00	205.242.048,56	201.231.466,57	399,01	201.231.865,58	0,00	4.010.182,98
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	637.254.031,00	20.402.048,56	0,00	657.656.079,56	562.192.424,18	33.351.215,94	595.543.640,12	47.827.886,29	109.940.325,73

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2018

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	90.822.754,48	12.744.297,91	78.078.456,57	90.822.754,48	0,00	0,00	252.572.981,65	189.635.398,27	0,00	62.937.583,38	111.429.273,50
Titolo II	26.849,44	0,00	26.849,44	26.849,44	0,00	0,00	290.026.849,44	184.069.857,25	0,00	105.956.992,19	26.849,44
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	346,00	346,00	0,00	346,00	0,00	0,00	205.242.394,56	201.231.812,57	0,00	4.010.581,99	399,01
Totale Titolo	90.849.949,92	12.744.643,91	78.105.306,01	90.849.949,92	0,00	0,00	747.842.225,65	574.937.068,09	0,00	172.905.157,56	111.456.521,95

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	162.414.031,00	0,00	0,00	162.414.031,00	176.891.100,36	33.350.816,93	210.241.917,29	47.827.886,29	0,00
	Titolo II	290.000.000,00	0,00	0,00	290.000.000,00	184.069.857,25	0,00	184.069.857,25	0,00	105.930.142,75
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	184.840.000,00	20.402.048,56	0,00	205.242.048,56	201.231.466,57	399,01	201.231.865,58	0,00	4.010.182,98
	TOTALE DELLE ENTRATE	637.254.031,00	20.402.048,56	0,00	657.656.079,56	562.192.424,18	33.351.215,94	595.543.640,12	47.827.886,29	109.940.325,73
	Avanzo di amministrazione	186.258.931,00	0,00	0,00	186.258.931,00					
	Fondo di Cassa									
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	823.512.962,00	20.402.048,56	0,00	843.915.010,56	562.192.424,18	33.351.215,94	595.543.640,12	47.827.886,29	109.940.325,73

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2018

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	90.822.754,48	12.744.297,91	78.078.456,57	90.822.754,48	0,00	0,00	252.572.981,65	189.635.398,27	0,00	62.937.583,38	111.429.273,50
Titolo II	26.849,44	0,00	26.849,44	26.849,44	0,00	0,00	290.026.849,44	184.069.857,25	0,00	105.956.992,19	26.849,44
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	346,00	346,00	0,00	346,00	0,00	0,00	205.242.394,56	201.231.812,57	0,00	4.010.581,99	399,01
Totale Titolo	90.849.949,92	12.744.643,91	78.105.306,01	90.849.949,92	0,00	0,00	747.842.225,65	574.937.068,09	0,00	172.905.157,56	111.456.521,95
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	103.825.711,89	0,00	0,00	103.825.711,89	0,00
Totale Titolo	90.849.949,92	12.744.643,91	78.105.306,01	90.849.949,92	0,00	0,00	851.667.937,54	574.937.068,09	0,00	276.730.869,45	111.456.521,95

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	15.660,00	3.240,00	18.900,00	0,00	16.740,00
10103.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	25.920,00	0,00	0,00	25.920,00	14.580,00	2.160,00	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	5.400,00	35.640,00	0,00	25.920,00
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	0,00	0,00	56.430,00	56.419,59	0,00	56.419,59	0,00	10,41
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	132.000,00	0,00	0,00	132.000,00	96.615,48	2.611,32	99.226,80	0,00	32.773,20
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	153.035,07	347.611,32	500.646,39	0,00	32.783,61
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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		1.215,00	1.215,00	0,00	1.215,00	0,00	0,00	36.855,00	16.875,00	0,00	19.980,00	3.240,00
10103.0		729,00	729,00	0,00	729,00	0,00	0,00	26.649,00	15.309,00	0,00	11.340,00	2.160,00
Totale	1.1.1.1	1.944,00	1.944,00	0,00	1.944,00	0,00	0,00	63.504,00	32.184,00	0,00	31.320,00	5.400,00
	1.1.1.2											
10201.0		8.608,42	8.608,42	0,00	8.608,42	0,00	0,00	65.038,42	65.028,01	0,00	10,41	0,00
10202.0		601,46	601,46	0,00	601,46	0,00	0,00	132.601,46	97.216,94	0,00	35.384,52	2.611,32
10203.0		345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00
Totale	1.1.1.2	354.209,88	354.209,88	0,00	354.209,88	0,00	0,00	542.639,88	507.244,95	0,00	35.394,93	347.611,32
	1.1.1.3											
10401.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	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
10401.1	ACQUISTO LIBRI	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.137,57	283,63	6.421,20	0,00	78,80
10402.1	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	2.400,00	1.500,00	0,00	3.900,00	2.791,50	1.006,50	3.798,00	0,00	102,00
10402.2	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.982,76	137,65	2.120,41	0,00	379,59
10403.0	SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	1.236,59	0,00	1.236,59	0,00	6.763,41
10403.1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	12.492,95	0,00	12.492,95	0,00	3.507,05
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	17.695,40	1.313,03	19.008,43	0,00	12.991,57
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	356,90	0,00	356,90	0,00	9.643,10
10408.0	SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.681,03	1.162,59	6.843,62	0,00	1.156,38
10408.1	SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	486,63	0,00	486,63	0,00	5.513,37
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	24.808,18	2.857,11	27.665,29	1.165,29	0,00
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	4.575,26	1.891,11	6.466,37	0,00	8.533,63
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 2018

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	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
10402.0	1.169,32	1.169,32	0,00	1.169,32	0,00	0,00	7.669,32	7.306,89	0,00	362,43	283,63
10402.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	2.791,50	0,00	1.108,50	1.006,50
10402.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.982,76	0,00	517,24	137,65
10403.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	1.236,59	0,00	6.763,41	0,00
10403.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	12.492,95	0,00	3.507,05	0,00
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	1.313,03	1.313,03	0,00	1.313,03	0,00	0,00	33.313,03	19.008,43	0,00	14.304,60	1.313,03
10406.0	3.660,00	3.660,00	0,00	3.660,00	0,00	0,00	34.460,00	3.660,00	0,00	30.800,00	0,00
10407.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	356,90	0,00	9.643,10	0,00
10408.0	1.129,56	1.129,56	0,00	1.129,56	0,00	0,00	9.129,56	6.810,59	0,00	2.318,97	1.162,59
10408.1	105,92	105,92	0,00	105,92	0,00	0,00	6.105,92	592,55	0,00	5.513,37	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	24.808,18	0,00	1.691,82	2.857,11
10411.0	1.985,76	1.985,76	0,00	1.985,76	0,00	0,00	16.985,76	6.561,02	0,00	10.424,74	1.891,11
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	79,50	0,00	79,50	0,00	920,50
10414.0	ASSICURAZIONI	5.000,00	0,00	1.500,00	3.500,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	599,60
10415.0	SPESE ACQUA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.015,18	0,00	1.015,18	0,00	1.984,82
10416.0	SPESE VIGILANZA	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.139,86	0,00	5.139,86	0,00	2.860,14
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	6.828,00	0,00	0,00	6.828,00	2.235,30	0,00	2.235,30	0,00	4.592,70
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	16.269,00	0,00	0,00	16.269,00	9.486,23	0,00	9.486,23	0,00	6.782,77
	Totale 1.1.1.3	206.797,00	1.500,00	1.500,00	206.797,00	99.101,24	8.651,62	107.752,86	1.165,29	100.209,43
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI									
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
10501.0	SPESE INDENNITA'	136.427.786,00	5.300.000,00	0,00	141.727.786,00	121.161.264,49	20.506.095,44	141.667.359,93	0,00	60.426,07
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	14.617.263,00	3.300.000,00	0,00	17.917.263,00	14.882.450,00	2.462.450,00	17.344.900,00	0,00	572.363,00
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	9.444.842,00	64.700.000,00	0,00	74.144.842,00	64.055.813,25	10.019.924,11	74.075.737,36	0,00	69.104,64
10503.1	BORSE DI STUDIO	300.000,00	2.600.000,00	0,00	2.900.000,00	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	0,00	20.000,00
	Totale 1.1.2.1	160.789.891,00	75.900.000,00	0,00	236.689.891,00	202.979.527,74	32.988.469,55	235.967.997,29	0,00	721.893,71
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
10601.0	SPESE DIVERSE	97.057,00	0,00	0,00	97.057,00	17.605,97	0,00	17.605,97	0,00	79.451,03
	Totale 1.1.2.2	97.057,00	0,00	0,00	97.057,00	17.605,97	0,00	17.605,97	0,00	79.451,03

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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	79,50	0,00	920,50	0,00
10414.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.900,40	0,00	599,60	0,00
10415.0		153,76	153,76	0,00	153,76	0,00	0,00	3.153,76	1.168,94	0,00	1.984,82	0,00
10416.0		467,26	467,26	0,00	467,26	0,00	0,00	8.467,26	5.607,12	0,00	2.860,14	0,00
10417.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.828,00	2.235,30	0,00	4.592,70	0,00
10418.0		11.559,50	11.322,25	237,25	11.559,50	0,00	0,00	27.828,50	20.808,48	0,00	7.020,02	237,25
Totale	1.1.1.3	21.544,11	21.306,86	237,25	21.544,11	0,00	0,00	228.341,11	120.408,10	0,00	107.933,01	8.888,87
	1.1.2											
	1.1.2.1											
10501.0		3.973.451,66	3.973.451,66	0,00	3.973.451,66	0,00	0,00	145.701.237,66	125.134.716,15	0,00	20.566.521,51	20.506.095,44
10502.0		590.700,00	590.700,00	0,00	590.700,00	0,00	0,00	18.507.963,00	15.473.150,00	0,00	3.034.813,00	2.462.450,00
10503.0		1.929.657,06	1.929.657,04	0,00	1.929.657,04	0,00	0,02	76.074.499,06	65.985.470,29	0,00	10.089.028,77	10.019.924,11
10503.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000,00	2.880.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Totale	1.1.2.1	6.493.808,72	6.493.808,70	0,00	6.493.808,70	0,00	0,02	243.183.699,72	209.473.336,44	0,00	33.710.363,28	32.988.469,55
	1.1.2.2											
10601.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.057,00	17.605,97	0,00	79.451,03	0,00
Totale	1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.057,00	17.605,97	0,00	79.451,03	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
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI									
10702.0	SPESE E COMM.NI BANCARIE	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	1.520,53	0,00	1.520,53	0,00	33.479,47
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	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	0,00	0,00	24.873,00	24.873,00	0,00	24.873,00	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	0,00	0,00	12.534,00	12.534,00	0,00	12.534,00	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	0,00	0,00	6.267,00	6.267,00	0,00	6.267,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.2.3	121.174,00	0,00	0,00	121.174,00	87.694,53	0,00	87.694,53	0,00	33.479,47
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI									
10801.0	IMPOSTE E TASSE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	160,50	0,00	160,50	0,00	24.839,50
10801.1	IMPOSTE E TASSE TARI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	14.127,93	0,00	14.127,93	0,00	10.872,07
10802.0	IRAP	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	36.395,00	1.193,00	37.588,00	0,00	10.412,00
	Totale 1.1.2.4	98.000,00	0,00	0,00	98.000,00	50.683,43	1.193,00	51.876,43	0,00	46.123,57
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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	35.000,00	1.520,53	0,00	33.479,47	0,00
11002.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	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	24.873,00	24.873,00	0,00	0,00	0,00
11002.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.534,00	12.534,00	0,00	0,00	0,00
11002.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.267,00	6.267,00	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	87.694,53	0,00	33.479,47	0,00
	1.1.2.4											
10801.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	160,50	0,00	24.839,50	0,00
10801.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	14.127,93	0,00	10.872,07	0,00
10802.0		645,00	645,00	0,00	645,00	0,00	0,00	48.645,00	37.040,00	0,00	11.605,00	1.193,00
Totale	1.1.2.4	645,00	645,00	0,00	645,00	0,00	0,00	98.645,00	51.328,43	0,00	47.316,57	1.193,00
	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	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	Totale 1.1.2.5	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
10906.0	fondo di riserva per spese impreviste	14.622,00	0,00	0,00	14.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.622,00
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	12.818,72	6.871,82	19.690,54	5.690,54	0,00
11003.0	ONERI STRAORDINARI	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
11005.0	SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	6.466,60	4.216,60	10.683,20	0,00	19.316,80
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	84.622,00	0,00	0,00	84.622,00	19.285,32	11.088,42	30.373,74	5.690,54	59.938,80
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	162.047.531,00	75.900.000,00	0,00	237.947.531,00	203.437.173,30	33.362.413,91	236.799.587,21	0,00	1.147.943,79

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
10905.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
Totale	1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00
	1.1.2.6											
10906.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.622,00	0,00	0,00	14.622,00	0,00
11001.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	12.818,72	0,00	1.181,28	6.871,82
11003.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00
11005.0		4.216,60	4.216,60	0,00	4.216,60	0,00	0,00	34.216,60	10.683,20	0,00	23.533,40	4.216,60
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	4.216,60	4.216,60	0,00	4.216,60	0,00	0,00	88.838,60	23.501,92	0,00	65.336,68	11.088,42
Totale Titolo		6.876.368,31	6.876.131,04	237,25	6.876.368,29	0,00	0,02	244.478.899,31	210.313.304,34	0,00	34.165.594,97	33.362.651,16

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									
21102.0	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	47.702,59	0,00	47.702,59	0,00	44.797,41
	Totale 1.2.1.1	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	47.702,59	0,00	47.702,59	0,00	44.797,41
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
21201.0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	30.000,00	27.000,00	0,00	57.000,00	56.143,18	0,00	56.143,18	0,00	856,82
21202.0	RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI	29.000,00	0,00	27.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
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	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	21.320,57	0,00	21.320,57	0,00	18.679,43
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	1.839,76	0,00	1.839,76	0,00	13.160,24
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	3.733,20	0,00	3.733,20	0,00	56.266,80
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	66.075,20	25.790,80	91.866,00	0,00	8.134,00
	Totale 1.2.1.2	274.000,00	27.000,00	27.000,00	274.000,00	149.111,91	25.790,80	174.902,71	0,00	99.097,29

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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											
21102.0		30.928,78	18.853,67	12.075,11	30.928,78	0,00	0,00	123.428,78	66.556,26	0,00	56.872,52	12.075,11
Totale	1.2.1.1	30.928,78	18.853,67	12.075,11	30.928,78	0,00	0,00	123.428,78	66.556,26	0,00	56.872,52	12.075,11
	1.2.1.2											
21201.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	56.143,18	0,00	856,82	0,00
21202.0		12.810,00	12.810,00	0,00	12.810,00	0,00	0,00	14.810,00	12.810,00	0,00	2.000,00	0,00
21203.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0		445,30	445,30	0,00	445,30	0,00	0,00	40.445,30	21.765,87	0,00	18.679,43	0,00
21205.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	1.839,76	0,00	13.160,24	0,00
21206.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	3.733,20	0,00	56.266,80	0,00
21207.0		34.757,80	32.122,60	0,00	32.122,60	0,00	2.635,20	132.122,60	98.197,80	0,00	33.924,80	25.790,80
Totale	1.2.1.2	48.013,10	45.377,90	0,00	45.377,90	0,00	2.635,20	319.377,90	194.489,81	0,00	124.888,09	25.790,80

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 7

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	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	230.000.000,00	0,00	0,00	230.000.000,00	167.865.278,77	0,00	167.865.278,77	0,00	62.134.721,23
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	290.000.000,00	0,00	0,00	290.000.000,00	167.865.278,77	0,00	167.865.278,77	0,00	122.134.721,23
	1.2.2 - ONERI COMUNI									
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
	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	290.366.500,00	0,00	0,00	290.366.500,00	168.062.093,27	25.790,80	168.087.884,07	0,00	122.278.615,93

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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	0,00	0,00	60.000.000,00	0,00
21305.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000.000,00	167.865.278,77	0,00	62.134.721,23	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	290.000.000,00	167.865.278,77	0,00	122.134.721,23	0,00
	1.2.2											
	1.2.2.5											
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		78.941,88	64.231,57	12.075,11	76.306,68	0,00	2.635,20	290.442.806,68	168.126.324,84	0,00	122.316.481,84	37.865,91

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 8

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	33.000.000,00	320.000,00	0,00	33.320.000,00	33.315.306,04	4.683,30	33.319.989,34	0,00	10,66
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.529,94	987,27	37.517,21	0,00	12.482,79
42103.0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT)	70.000,00	650,00	0,00	70.650,00	57.006,56	13.619,27	70.625,83	0,00	24,17
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	220.000,00	60.000,00	0,00	280.000,00	47.758,45	203.644,06	251.402,51	0,00	28.597,49
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	1.221.398,56	0,00	2.721.398,56	2.298.864,53	153.466,16	2.452.330,69	0,00	269.067,87
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	18.800.000,00	0,00	168.800.000,00	165.100.000,00	0,00	165.100.000,00	0,00	3.700.000,00
	Totale 1.4.1.1	184.840.000,00	20.402.048,56	0,00	205.242.048,56	200.855.465,52	376.400,06	201.231.865,58	0,00	4.010.182,98
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	184.840.000,00	20.402.048,56	0,00	205.242.048,56	200.855.465,52	376.400,06	201.231.865,58	0,00	4.010.182,98

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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		853.341,99	853.341,99	0,00	853.341,99	0,00	0,00	34.173.341,99	34.168.648,03	0,00	4.693,96	4.683,30
42102.0		227,38	227,38	0,00	227,38	0,00	0,00	50.227,38	36.757,32	0,00	13.470,06	987,27
42103.0		1.425,80	1.425,80	0,00	1.425,80	0,00	0,00	72.075,80	58.432,36	0,00	13.643,44	13.619,27
42104.0		469.447,81	72.849,88	396.597,93	469.447,81	0,00	0,00	749.447,81	120.608,33	0,00	628.839,48	600.241,99
42106.0		136.977,22	76.246,71	60.730,51	136.977,22	0,00	0,00	2.858.375,78	2.375.111,24	0,00	483.264,54	214.196,67
42107.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.800.000,00	165.100.000,00	0,00	3.700.000,00	0,00
Totale	1.4.1.1	1.461.420,20	1.004.091,76	457.328,44	1.461.420,20	0,00	0,00	206.703.468,76	201.859.557,28	0,00	4.843.911,48	833.728,50
Totale Titolo		1.461.420,20	1.004.091,76	457.328,44	1.461.420,20	0,00	0,00	206.703.468,76	201.859.557,28	0,00	4.843.911,48	833.728,50

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 9

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	162.047.531,00	75.900.000,00	0,00	237.947.531,00	203.437.173,30	33.362.413,91	236.799.587,21	0,00	1.147.943,79
	Titolo II	290.366.500,00	0,00	0,00	290.366.500,00	168.062.093,27	25.790,80	168.087.884,07	0,00	122.278.615,93
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	184.840.000,00	20.402.048,56	0,00	205.242.048,56	200.855.465,52	376.400,06	201.231.865,58	0,00	4.010.182,98
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	637.254.031,00	96.302.048,56	0,00	733.556.079,56	572.354.732,09	33.764.604,77	606.119.336,86	0,00	127.436.742,70

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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	6.876.368,31	6.876.131,04	237,25	6.876.368,29	0,00	0,02	244.478.899,31	210.313.304,34	0,00	34.165.594,97	33.362.651,16
Titolo II	78.941,88	64.231,57	12.075,11	76.306,68	0,00	2.635,20	290.442.806,68	168.126.324,84	0,00	122.316.481,84	37.865,91
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.461.420,20	1.004.091,76	457.328,44	1.461.420,20	0,00	0,00	206.703.468,76	201.859.557,28	0,00	4.843.911,48	833.728,50
Totale Titolo	8.416.730,39	7.944.454,37	469.640,80	8.414.095,17	0,00	2.635,22	741.625.174,75	580.299.186,46	0,00	161.325.988,29	34.234.245,57

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 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 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	162.047.531,00	75.900.000,00	0,00	237.947.531,00	203.437.173,30	33.362.413,91	236.799.587,21	0,00	1.147.943,79
	Titolo II	290.366.500,00	0,00	0,00	290.366.500,00	168.062.093,27	25.790,80	168.087.884,07	0,00	122.278.615,93
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	184.840.000,00	20.402.048,56	0,00	205.242.048,56	200.855.465,52	376.400,06	201.231.865,58	0,00	4.010.182,98
	TOTALE DELLE USCITE	637.254.031,00	96.302.048,56	0,00	733.556.079,56	572.354.732,09	33.764.604,77	606.119.336,86	0,00	127.436.742,70
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00					
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	637.254.031,00	96.302.048,56	0,00	733.556.079,56	572.354.732,09	33.764.604,77	606.119.336,86	0,00	127.436.742,70

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

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	6.876.368,31	6.876.131,04	237,25	6.876.368,29	0,00	0,02	244.478.899,31	210.313.304,34	0,00	34.165.594,97	33.362.651,16
Titolo II	78.941,88	64.231,57	12.075,11	76.306,68	0,00	2.635,20	290.442.806,68	168.126.324,84	0,00	122.316.481,84	37.865,91
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.461.420,20	1.004.091,76	457.328,44	1.461.420,20	0,00	0,00	206.703.468,76	201.859.557,28	0,00	4.843.911,48	833.728,50
Totale Titolo	8.416.730,39	7.944.454,37	469.640,80	8.414.095,17	0,00	2.635,22	741.625.174,75	580.299.186,46	0,00	161.325.988,29	34.234.245,57
Totale Titolo	8.416.730,39	7.944.454,37	469.640,80	8.414.095,17	0,00	2.635,22	741.625.174,75	580.299.186,46	0,00	161.325.988,29	34.234.245,57

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	156.011.883		140.025.244	
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	400.259		3.054.473	
Totale valore della produzione		156.412.142		143.079.717
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	12.340		10.343	
7) per servizi	236.109.018		169.464.328	
8) per godimento beni di terzi	2.235		1.764	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	401.420		401.429	
b) oneri sociali	99.227		96.400	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.082		86.859	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	85.806		69.973	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Accantonamento ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	362.386		1.616.702	
Totale costi (B)		237.155.514		171.747.798
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(80.743.372)		(28.668.081)
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	50.928.428		37.679.177	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	3.157.248		2.311.994	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		54.085.676		39.991.171
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)		(26.657.696)		11.323.090
Imposte dell'esercizio	37.588		37.144	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		(26.695.284)		11.285.946

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2018	2017	+ o -
A. RICAVI	156.412.142	143.079.717	13.332.425
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	156.412.142	143.079.717	13.332.425
Consumi di materie prime e servizi esterni	236.123.593	169.476.436	66.647.157
C. VALORE AGGIUNTO	(79.711.451)	(26.396.718)	(53.314.733)
Costo del lavoro	500.647	497.829	2.818
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	(80.212.098)	(26.894.547)	(53.317.551)
Ammortamenti	168.888	156.832	12.056
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	-
Saldo proventi ed oneri diversi	(362.386)	(1.616.702)	1.254.316
E. RISULTATO OPERATIVO	(80.743.372)	(28.668.081)	(52.075.291)
Proventi ed oneri finanziari	54.085.676	39.991.171	14.094.505
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(26.657.696)	11.323.090	(37.980.786)
Imposte di esercizio	37.588	37.144	444
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(26.695.284)	11.285.946	(37.981.230)

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
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	344.581.840,00	344.581.840,00
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	91.230,00	72.380,00	V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	1.414.521.059,00	1.398.534.139,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	11.285.946,00	15.986.920,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	-26.695.284,00	11.285.946,00
8) Altre			Totale patrimonio netto (A)	1.743.693.561,00	1.770.388.845,00
Totale	91.230,00	72.380,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	763.008,00	739.052,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	79.765,00		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	37.866,00	79.837,00			
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	32.738,00	63.151,00			
Totale	913.377,00	882.040,00			
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	1.569.390.147,00	1.585.562.557,00			
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	1.569.390.147,00	1.585.562.557,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.570.394.754,00	1.586.516.977,00			

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
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	17.241.899,00	796.477,00	4) acconti		
4-bis) Crediti tributari			5) debiti verso fornitori	56.371,00	106.646,00
4-ter) Imposte anticipate			6) rappresentati da titolo di credito		
5) Crediti verso gli altri	26.849,00	26.849,00	7) verso imprese controllata, collegate e controllanti		
Totale	17.268.748,00	823.326,00	8) debiti tributari	19.496,00	855.413,00
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.599,00	829,00
1) Partecipazioni in imprese controllate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	33.202.666,00	6.630.786,00
2) Partecipazioni in imprese collegate			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
3) Altre partecipazioni			12) debiti diversi	952.114,00	823.056,00
4) Atri titoli			Totale	34.234.246,00	8.416.730,00
Totale			Totale debiti (E)	34.234.246,00	8.416.730,00
IV. Disponibilita'			F) RATEI E RISCONTI		
1) depositi bancari e postali	98.463.594,00	103.825.712,00	1) Ratei passivi		
2) assegni			2) Risconti passivi		
3) denaro e valori in cassa			3) Aggio su prestiti		
Totale	98.463.594,00	103.825.712,00	4) Riserve tecniche		
Totale attivo circolante (C)	115.732.342,00	104.649.038,00	Totale ratei e risconti (F)		
D) RATEI E RISCONTI			Totale passivo e netto	1.780.314.870,00	1.781.192.638,00
1) Ratei attivi	94.187.774,00	90.026.623,00			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	94.187.774,00	90.026.623,00			
Totale attivo	1.780.314.870,00	1.781.192.638,00			

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2018, 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 2018-2020;
- 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 2018.

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 2018

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

	2018	2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	91.230	72.380	18.850

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 2017	660.253
Incrementi	101.932
% ammortamento	33
Ammortamento 2018	83.082
Fondo amm.to 2018	670.955
Valore netto	91.230

II. Immobilizzazioni materiali

	2018	2017	Variazione
Immobilizzazioni materiali	913.377	882.040	31.337

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 2017	Incrementi	Aliquota	Amm.to 2018	Saldo 2018
Terreni e fabbricati	739.052	66.556	5%	42.600	763.008
Impianti	41.137	68.953	20%	30.325	79.765
Imm.ni in corso	79.837	(41.971)			37.866
Altri beni:					
<i>Mobili e arredi</i>	9.681	1.839	10%	1.745	9.775
<i>Macchine elettr.</i>	12.333	21.766	20%	11.136	22.963
Totale	22.014	23.605		12.881	32.738
Totale	882.040	117.143		85.806	913.377

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 scorpendo 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 l'acquisto della nuova caldaia in sostituzione di quella precedente non più funzionante oltre che fuori norma. Tale spesa consente tra l'altro, anche un efficientamento energetico.

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 2018 sono state rilevate le seguenti variazioni delle immobilizzazioni in corso:

Capitolo di spesa	Saldo 2017	Pagati 2018 c/residui 2017	Competenza 2018	Pagati 2018 c/competenza	Riclassifica	Saldo 2018
21102	30.929	18.854	47.703	47.703	-	12.075
21201	895	-	56.143	56.143	895	-
21202	12.810	12.810	-	-	-	-
21204	445	445	21.321	21.321	-	-
21205	-	-	1.840	1.840	-	-
21206	-	-	3.733	3.733	-	-
21207	34.758	32.123	91.866	66.075	2.635	25.791
	79.837	64.232	222.606	196.815	3.530	37.866

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.

Per quanto riguarda il capitolo 21207 si precisa che l'importo di 2.635 euro è stato annullato in sede di controllo degli accertamenti e degli impegni assunti nei precedenti esercizi (prot.72844 del 27/11/2018).

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

	2018	2017	Variazione
Immobilizzazioni finanziarie	1.569.390.147	1.585.562.557	(16.172.410)

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.

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

Descrizione	2017	Acquisti	Vendite	2018
Investimento Im.re NEOPOLIS (ex Mire 1)	194.860.000	-	-	194.860.000
Monte dei Paschi di Siena	1.000.000	-	1.000.000	-
Cardif Vita S.p.A.	10.000.000	-	10.000.000	-
Deawm Fixed Maturity H. Y. Bonds	2.000.000	-	-	2.000.000
JP Morgan Global Income (gruppo Deutsche Bank)	2.000.000	-	-	2.000.000
BNP Paribas Bond Italia	830.357	-	690.677	139.680
Invesco Fund (Pan European-Euro Corporate-Sicav)	5.000.000	-	-	5.000.000
Fondo Morgan Stanley Euro Corporate Bond(IW Ban	5.000.000	-	-	5.000.000
Deposito c/c Banca Generali n. 582325	31.309.072	5.000.000	36.308.240	832
Fondo immobiliare NEOPOLIS (ex Polis Metropolis)	26.000.000	-	-	26.000.000
Fondo Morgan Stanley (finanza e Futuro)	5.000.000	3.000.000	-	8.000.000
Conto di deposito Banca Mediolanum n. 1097617	-	25.200.000	25.200.000	-
Fondo THREADNEEDLE M.A.I.LU1102542534	-	2.000.000	-	2.000.000
Titoli vari in deposito presso Banca Mediolanum	241.771.000	24.500.000	-	266.271.000
Totale Fondi Mediolanum	172.580.000	14.967.444	1.970.376	185.577.068
Totale Certificati Mediolanum	128.000.000	-	5.000.000	123.000.000
Totale titoli vari	825.350.429	74.667.444	80.169.293	819.848.580
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
Totale titoli di Stato	24.862.807			24.862.807
Lloyd Adriatico (Alleanza Capitale Prudente)	35.106.186	-	2.500.000	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	89.230.000	31.307.000	-	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
Generali 3 Y Credit Coupon	5.000.000	10.000.000	-	15.000.000
Generali BG SOLUTION SPECIAL	-	5.000.000	-	5.000.000
Totale Gestioni	178.185.331	46.307.000	2.500.000	221.992.331
Lloyd Capitalizzazione aziende	210.000.000	-	-	210.000.000
Reale Mutua Assicurazioni	10.000.000	-	10.000.000	-
Uniqa Previdenza Top Performance	34.533.963	-	15.000.000	19.533.963
Zurich Investments Life	50.130.028	-	23.368.396	26.761.632
Zurich Z Platform	8.000.000	-	-	8.000.000
Cattolica Previdenza	45.000.000	-	-	45.000.000
Generali INA UC/O PLUS	145.500.000	-	53.000.000	92.500.000
Zurich Multinvest Corporate	8.000.000	25.890.834	-	33.890.834
Generali Vita Gesav Multi Global Valore Fututo	23.500.000	10.000.000	-	33.500.000
Banca Generali Stile Libero Special	20.000.000	-	-	20.000.000
Generali GeneraEquilibrio	2.500.000	1.000.000	-	3.500.000
Allianz ACTIVE4LIFE	-	10.000.000	-	10.000.000
Totale Assicurativi	557.163.990	46.890.834	101.368.396	502.686.429
Totale complessivo	1.585.562.557	167.865.279	184.037.689	1.569.390.147

Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018

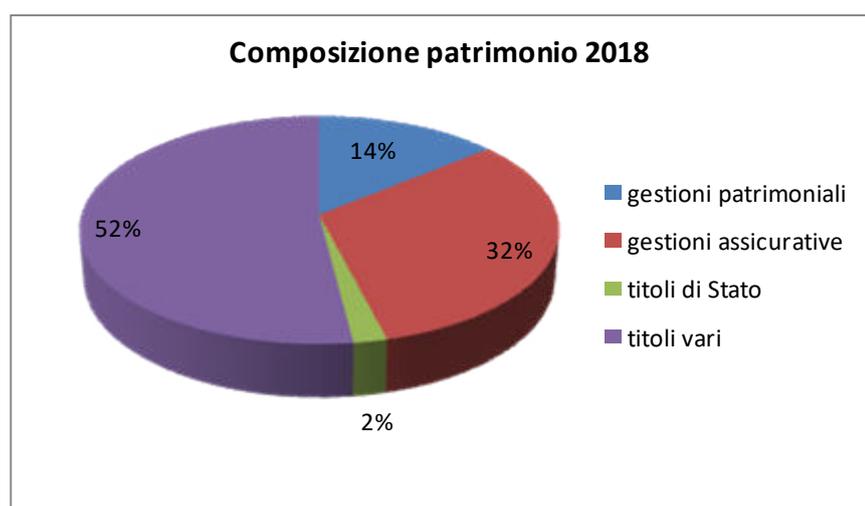
Il consiglio di Amministrazione nel 2018 ha deliberato la dismissione di alcuni investimenti non adeguatamente remunerativi ed ha reinvestito le liquidità, in prodotti finanziari che a parità di sicurezza dei capitali garantissero migliori rendimenti. Sono altresì pervenuti a scadenza alcuni investimenti assicurativi.

In considerazione dell'andamento della gestione corrente, soltanto parte delle liquidità rivenienti, sono state investite in prodotti finanziari di pari o maggiore affidabilità e con prospettive di rendimento più elevate.

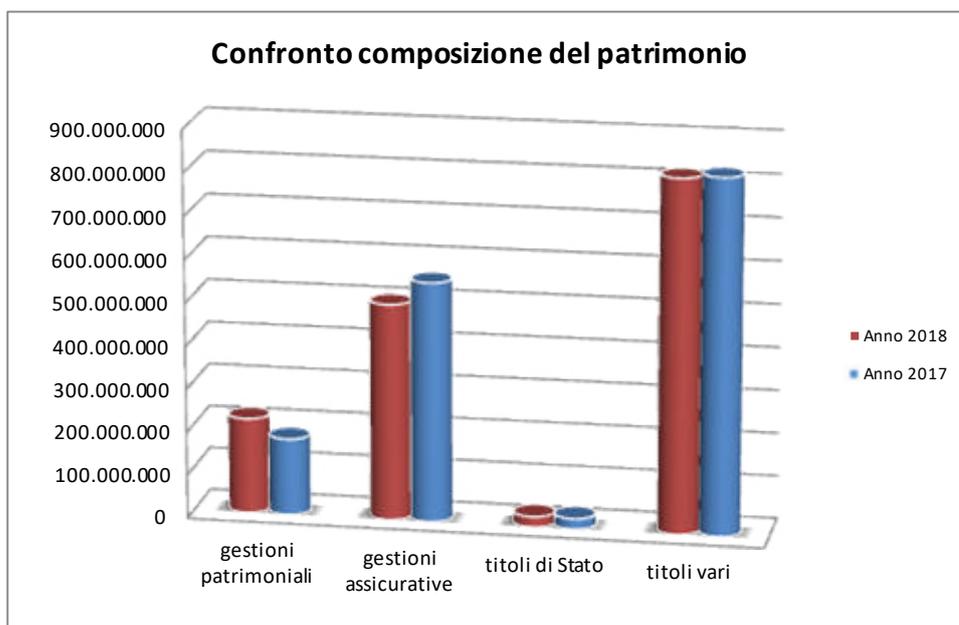
Nel complesso sono stati disinvestiti, in via anticipata o a scadenza, titoli per circa complessivi 184 milioni di euro, mentre sono stati sottoscritti investimenti per circa 168 milioni di euro.

Il portafoglio, a fine esercizio, risulta così composto: 52% titoli vari (fondi obbligazionari, certificati ...), 32% assicurativi, 14% 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 a fine esercizio 2018 confrontato con il 2017.



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	2018	2017	DIFFERENZE
TITOLI DI STATO			
costo in bilancio	24.862.807	24.862.807	
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	1,58%	1,57%	0,02%
Valore dei titoli di Stato al 31/12	30.285.000	32.179.400	
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	21,81%	29,43%	-8%
Rendimento percentuale medio lordo	4,73%	4,73%	
FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO			
costo in bilancio	475.987.748	434.181.357	41.806.391
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	30,33%	27,38%	2,95%
Valore dei Fondi Comuni al 31/12	429.151.974	435.994.737	-6.842.763
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	-9,84%	0,42%	-12,88%
Rendimento percentuale medio lordo	2,98%	3,04%	-0,06%
FONDI IMMOBILIARI			
costo in bilancio	220.860.000	220.860.000	
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	14,07%	13,93%	0,14%
Valore dei Fondi Immobiliari al 31/12	251.200.923	247.484.683	3.716.240
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	13,74%	12,06%	13,22%
Rendimento percentuale medio lordo	7,42%	0,52%	6,90%
ALTRI TITOLI			
costo in bilancio	847.679.592	905.658.394	-57.978.803
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	54,01%	57,12%	-3,11%
Valore degli Altri Titoli al 31/12	850.621.202	963.775.668	-113.154.466
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	0,35%	6,42%	-6,07%
Rendimento medio complessivo	2,54%	2,44%	0,10%
TOTALE COSTO IN BILANCIO INVESTIMENTI	1.569.390.147	1.585.562.558	

Il valore al 31/12/2018 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 che sono stati acquistati sul mercato nuovi titoli e pertanto non hanno ancora maturato incrementi di valore ed inoltre i tassi di rendimento garantiti sono quelli attuali, pari al 2,8% lordo, quindi inferiori a quelli dei BTP già da lunga data in deposito che rendono il 4,5% in media.

In merito ai fondi immobiliari il rendimento conseguito nell'anno 2018 è stato di circa euro 16 milioni lordi (pari a 7,42% lordo) a fronte dei circa 1,2 milioni del 2017 valore che non ha tenuto conto, della cifra di euro 5,3 milioni lordi che all'epoca della redazione del bilancio consuntivo per l'anno 2017 risultavano ancora in fase di verifica circa la loro distribuibilità (cfr. nota integrativa 2017 pag. 16)

Va altresì considerato che molti 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".

Pertanto la dismissione di fondi che attribuiscono rendimenti ed il reinvestimento in fondi che non ne attribuiscono determinano una differenza teoricamente negativa, in quanto in realtà sarà più che compensata dall'incremento di valore dei secondi.

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	2018	2017	Variazione
	17.241.899	796.477	16.445.422

La composizione della posta è di seguito esposta:

Capitolo	Debitore	2017	Incassati	Incrementi	Decrementi	2018
10101+01	Agenzia Dogane	796.477	796.477	853.183	-	853.183
10106	Proventi ex art.9	-	-	16.388.716	-	16.388.716
Totale		796.477	796.477	17.241.899	-	17.241.899

5) Crediti verso gli altri

Crediti verso gli altri	2018	2017	Variazione
	26.849	26.849	-

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**

	2018	2017	Variazione
Depositi bancari e postali	98.463.594	103.825.712	(5.362.118)

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	2018	2017	Variazione
Popolare Sondrio c/c 24000/45	93.778.032	74.074.772	19.703.260
Cassa DD PP Spa	4.085.545	29.281.630	(25.196.085)
Popolare Sondrio c/c 24100/48	599.840	469.099	130.741
Deposito affrancatrice	177	211	(34)
Cassa contanti	-	-	-
Totale	98.463.594	103.825.712	(5.362.118)

Le somme sono state mantenute in giacenza per sostenere le spese dei primi mesi dell'esercizio successivo poiché, di solito, i fondi sono trasferiti dal Dipartimento delle Finanze in periodi successivi.

D - RATEI E RISCONTI**1) Ratei attivi**

	2018	2017	Variazione
Ratei attivi	94.187.774	90.026.623	4.161.151

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 42204 per trattenute applicate per conto terzi alla liquidazione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto da pagare ad un iscritto.

Capitolo	Descrizione	2017	Incassati	Incrementi	Decrementi	2018
20801	Interessi su titoli	89.892.301	11.813.844	16.027.040	-	94.105.497
20802	Interessi su depositi	133.977	133.977	81.878	-	81.878
42204	Trattenute c/terzi	346	346	399	-	399
Totale		90.026.624	11.948.167	16.109.317	-	94.187.774

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 31.12.2018

Investimenti	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTALE
Lloyd Adriatico	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.468.827
Fondo Neopolis (exMIRE 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.417.443	6.417.443
Totale gestioni	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	6.417.443	12.886.270
Monte Paschi di Siena	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Morgan Stanley Investment Fund	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.800	36.800
Cardif certif. BNL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.350	18.350
BNP Bond Italia PMI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mediolanum Titoli e BTP in deposito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti vari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55.150	55.150
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	59.553.458
Zurich Invest.	-	-	-	-	-	-	207.372	397.651	426.873	491.227	451.181	368.223	2.342.528
Gen. Ina Uco Plus	-	-	-	-	-	-	-	922.780	1.767.551	2.695.560	3.073.247	2.148.767	10.607.905
Generali Gie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reale Mutua	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.126	-	35.126
Uniqa Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	156.016	161.010	226.846	165.175	709.047
Cattolica Prev.	-	-	-	-	-	-	675.148	1.131.984	1.158.315	1.198.024	1.216.332	1.451.185	6.830.988
Tot. assicurativi	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	8.180.487	9.259.719	11.568.120	10.090.637	9.554.446	81.164.077
Tot.residui attivi	321.136	76.975	13.409.031	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	8.180.487	9.259.719	11.568.120	10.090.637	16.027.040	94.105.497

Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

	2018	2017	Variazione
Patrimonio netto	1.743.693.561	1.770.388.845	(26.695.284)

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 2017	Decrementi	Incrementi	Saldo 2018
	Euro	Euro	Euro	Euro
II Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	344.581.840	-	-	344.581.840
VII Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
VII Riserva tecnica liquidazioni	1.364.551.275	-	15.986.920	1.380.538.195
VIII Avanzo/Disavanzo es. prec.	15.986.920	(15.986.920)	11.285.946	11.285.946
IX Avanzo di gestione	11.285.946	(11.285.946)	(26.695.284)	(26.695.284)
Totale Patrimonio Netto	1.770.388.845	(27.272.866)	(26.695.284)	1.743.693.561

L'ammontare della riserva massima, pari ad euro 378.564.704, è rimasto inalterato poiché la dotazione è risultata superiore alla somma delle entrate (euro 375.188.935) dei due esercizi (2013 + 2015) che nel quinquennio precedente hanno registrato l'ammontare più elevato di entrate.

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

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

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo rischi e oneri	2018	2017	Variazione
		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

Residui passivi	2018	2017	Variazione
		34.234.246	8.416.730

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

Descrizione	Saldi 2018	Saldi 2017	Variazione
5) Debiti verso fornitori	56.371	106.646	(50.275)
8) Debiti tributari	19.496	855.413	(835.917)
9) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.599	829	2.770
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	33.202.666	6.630.786	26.571.880
12) Debiti diversi	952.114	823.056	129.058
Totale	34.234.246	8.416.730	25.817.516

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 1.193 alle somme dovute all'Erario a titolo di Irap calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte nel mese di dicembre al personale e ai rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori; per euro 4.684 alle ritenute erariali trattenute sulle medesime competenze accessorie corrisposte al personale e ai rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori pagati nel mese di dicembre dell'anno in corso, da versare a gennaio dell'anno successivo e per euro 13.619 all'Iva trattenuta e da riversare secondo il sistema dello Split payment.

9) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Si riferiscono agli oneri a carico dell'Ente calcolati sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel mese di dicembre e da versare a gennaio dell'anno successivo.

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

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

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Spese indennità (Cap. 10501)	20.506.095	3.973.452	16.532.643
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.462.450	590.700	1.871.750
Sovvenzioni (Cap. 10503)	10.019.924	1.929.657	8.090.267
Borse di studio (Cap. 10503.1)	-	-	-
Partite in sospeso (cap. 42106)	214.197	136.977	77.220
Totale debiti verso iscritti	33.202.666	6.630.786	26.571.880

12) Debiti diversi

Sono così composti

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	-	8.608	(8.608)
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000	-
Spese per liti e risarcimenti	6.872	-	6.872
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	600.242	469.448	130.794
Totale Debiti diversi	952.114	823.056	129.058

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 2018

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

	2018	2017	Variazione
Valore della produzione	156.412.142	143.079.717	13.332.425

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2018	2017	Variazione
1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	156.011.883	140.025.244	15.986.639
5) Altri ricavi e proventi	400.259	3.054.473	(2.654.214)
Totale	156.412.142	143.079.717	13.332.425

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

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

Descrizione	2018	2017	variazioni
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101+ Cap. 10101.1)	56.317.349	51.254.376	5.062.973
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	54.509.848	54.509.848	-
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	15.596.906	16.271.182	(674.276)
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	-	-	-
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	29.587.780	17.989.838	11.597.942
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	156.011.883	140.025.244	15.986.639

5) Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi è così dettagliata:

Descrizione	2018	2017	variazioni
Entrate diverse	82.931	46.585	36.346
Poste correttive delle spese	61.428	48.168	13.260
Crediti diversi	-	-	-
Plusvalenze ed insussistenze di passivo	255.900	2.959.720	(2.703.820)
Totale altri ricavi e proventi	400.259	3.054.473	(2.654.214)

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

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

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. Trattasi, in particolare di euro 255.900 che si riferiscono alla plusvalenza derivanti dalla vendita di un titolo come di seguito riportato nella tabella.

Investimenti	Costo di acquisto	Ricavo da vendita	Plusvalenza
Med Plus Cert.D.D. S15	1.000.000	1.255.900	255.900
Totali	1.000.000	1.255.900	255.900

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

	2018	2017	Variazione
Costo della produzione	237.155.514	171.747.798	65.407.716

Il costo della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2018	2017	Differenza
6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	12.340	10.343	1.997
7) Costi per servizi	236.109.018	169.464.328	66.644.690
8) Costi per godimento beni di terzi	2.235	1.764	471
9) Costi per il personale dipendente	500.647	497.829	2.818
10) Ammortamenti e svalutazioni	168.888	156.832	12.056
14) Oneri di gestione	362.386	1.616.702	(1.254.316)
Totale Costi della Produzione	237.155.514	171.747.798	65.407.716

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	2018	2017	Differenza	var. % su 2017
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	18.900	20.169	(1.269)	-6%
Oneri Revisori (Cap. 10103)	16.740	18.225	(1.485)	-8%
Spese gestione servizi informatici (Cap.10403+ Cap. 10403.1)	13.730	11.963	1.767	15%
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	-	-	-	
Spese di pulizia (Cap. 10405)	19.008	19.512	(504)	-3%
Manutenzione locali (Cap. 10406)	-	5.539	(5.539)	-100%
Spese postali (Cap. 10407)	357	366	(9)	-2%
Spese telefoniche (Cap. 10408+Cap.10408.1)	7.330	7.879	(549)	-7%
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	27.665	9.602	18.063	188%
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	6.466	7.197	(731)	-10%
Spese di trasporto (Cap. 10413)	80	350	(270)	-77%
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900	-	
Spese acqua (Cap. 10415)	1.015	1.167	(152)	-13%
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.140	6.075	(935)	-15%
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	9.486	16.003	(6.517)	-41%
Spese bancarie (Cap. 10702)	1.521	12.759	(11.238)	-88%
Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)	10.683	8.433	2.250	27%
Spese indennità (Cap. 10501)	141.667.360	87.584.010	54.083.350	62%
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	17.344.900	14.896.200	2.448.700	16%
Spese sovvenzioni (Cap. 10503+ Cap. 10503.1)	76.955.737	66.835.979	10.119.758	15%
Totale Costi per servizi	236.109.018	169.464.328	66.644.690	

Il costo per servizi è incrementato complessivamente di circa 66,6 milioni di euro.

Ciò è dovuto in prevalenza all'incremento delle spese sostenute per indennità per effetto di un numero maggiore di cessazioni dal servizio (+54 milioni pari a circa il 62% in più rispetto al 2017), a cui si aggiunge l'incremento dei costi afferenti alle richieste di anticipazione + 16% rispetto al 2017 e di sovvenzione +15%.

Quanto ai rimborsi erogati ai membri di direzione e controllo del Fondo si riporta di seguito il numero delle sedute effettuate nell'anno 2018 dal Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori.

Numero sedute degli Organi di direzione e controllo		
	2018	2017
Consiglio di Amministrazione	11	14
Collegio dei Revisori (inclusa partecipazione al CdA)	19	25

Nel complesso le spese di amministrazione sono diminuite di circa 7 mila euro rispetto a quelle dell'esercizio precedente. La riduzione ha riguardato quasi tutti gli altri capitoli.

Per quanto riguarda il costo per l'energia elettrica questo è aumentato a seguito della sottoscrizione nell'anno 2017 di un nuovo contratto tramite convenzione CONSIP che ha comportato la mancata ricezione alcune fatture riguardanti l'esercizio 2017, pervenute a fine marzo 2018 e che pertanto hanno determinato questo incremento dei costi.

Si attesta in proposito 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 2.235 euro che hanno subito un aumento di 471 euro rispetto l'anno precedente .

9) Costi per il personale dipendente

Le spese per il personale sono così distinte:

Descrizione	2018	2017	variazione
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.420	56.429	(9)
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	99.227	96.400	2.827
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000	-
Totale Costi per il personale	500.647	497.829	2.818

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. L'incremento degli oneri previdenziali è dovuto all'impegno degli oneri maturati su prestazioni erogate nel mese di dicembre, anziché nel mese di gennaio come avvenuto nell'anno precedente.

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

SETTORI	3^ AREA F6	3^ AREA F5	3^ AREA F4	3^ AREA F3	3^ AREA F2	3^ AREA F1	2^ AREA F6	2^ AREA F5	2^ AREA F4	2^ AREA F3	2^ AREA F2	1^ AREA F3	1^ AREA F2	TOTALI
Segretario		1												1
Affari Generali e protocollo			1		1	1		1	1			1	1	7
Liquidazione pratiche	1			1			1	7	1	1	1			13
Controllo pratiche									1		1			2
Contabilità	1			1										2
CED			1			1		1						3
Totale	2	1	2	2	1	2	1	9	3	1	2	1	1	28

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione	2018	2017
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	83.082	86.859
Ammortamento immobilizzazioni materiali	85.806	69.973
Totale Ammortamenti	168.888	156.832

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

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

14) Oneri diversi di gestione

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	2018	2017	variazione
Spese diverse (Cap. 10601)	17.606	4.546	13.060
Altre imposte e tasse (Cap. 10801.0+10801.01)	14.288	14.232	56
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002.0/4)	86.174	86.174	-
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	-	12.508	(12.508)
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	19.691	11.962	7.729
Minusvalenze ed insussistenze di attivo	224.627	1.487.280	(1.262.653)
Totale Costi per oneri di gestione	362.386	1.616.702	(1.254.316)

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Nell'esercizio 2018 tali spese sono aumentate di circa 13 mila euro per effetto del pagamento di una liquidazione TFR di anni pregressi che non è stato possibile evadere precedentemente per cause imputabili all'iscritto.

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.

Sono state sostenute nell'anno 2018 spese di lite per cause intentate dagli iscritti Ex ETI, che afferiscono a n. 12 contenziosi. Si tratta di pagamenti effettuati all'avvocatura erariale e all'avvocato di controparte.

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 minusvalenza di euro 223.732 derivante dalle operazioni di manutenzione del portafoglio volte alla vendita dei titoli non più remunerativi e all'acquisto di altri con migliori performace sul mercato (switch fondi).

Alle minusvalenze si sommano gli oneri straordinari derivanti dalla rettifica delle immobilizzazioni in corso, pari ad euro 895.

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

Il valore negativo di euro (80.743.372) 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:

	2018		2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		210.241.918		180.136.833
a) proventi ex artt. 5 e 6, Legge 734/1973	56.317.349		51.254.376	
b) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 600/1973	54.509.848		54.509.848	
c) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/1972	15.596.906		16.271.182	
d) proventi D.L. 78/2010, art. 9 c. 33	29.587.780		17.989.838	
e) entrate diverse	82.931		46.585	
f) crediti diversi	-		-	
g) poste correttive delle spese	61.428		48.168	
h) interessi su titoli	50.928.428		37.679.177	
i) interessi su depositi in c/c	303.926		295.680	
l) interessi su anticipazioni, art. 6 D.P.R. n. 1034/84	2.853.322		2.041.979	
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		255.900		2.959.720
Totale valore della produzione		210.497.818		183.096.553
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		12.340		10.343
7) per servizi		236.109.018		169.464.328
8) per godimento beni di terzi		2.235		1.764
9) per il personale				
a) salari e stipendi		401.420		401.429
b) oneri sociali		99.227		96.400
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		83.082		86.859
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		85.806		69.973
14) Oneri diversi di gestione		362.386		1.616.702
Totale costi (B)		237.155.514		171.747.798
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(26.657.696)		11.348.755
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
17) Interessi e altri oneri finanziari		-	(25.665)	
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		-	(25.665)	
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
19) Svalutazioni				
Totale rettifiche di valore				
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		(26.657.696)		11.323.090
Imposte dell'esercizio		37.588		37.144
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		(26.695.284)		11.285.946

Con questa rappresentazione la differenza negativa tra valore e costi della produzione (A-B) si ridurrebbe ad euro (26.657.696)

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	2018	2017	Variazione
Totale oneri e proventi finanziari	54.085.676	39.991.171	14.094.505

I proventi e oneri finanziari sono costituiti dai seguenti componenti

Descrizione	2018	2017	Differenza
16) Altri proventi finanziari			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	50.928.428	37.679.177	13.249.251
d) proventi diversi dai precedenti	3.157.248	2.311.994	845.254
Totale oneri e proventi finanziari	54.085.676	171.747.798	14.094.505

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 2018 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

c) proventi diversi dai precedenti

Derivano dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) pari a euro 2.853.322 con i rendimenti dei depositi bancari (cap. 20802) pari a euro 303.926

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni, concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo, sono aumentati rispetto all'anno 2017, il cui valore era pari a euro 2.041.979 in dipendenza dell'aumento delle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti nel corso dell'anno.

IMPOSTE DELL' ESERCIZIO

	2018	2017	Variazione
Imposte dell'esercizio	37.588	37.144	444

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

Massimo Pietrangeli

Documento firmato digitalmente

L'originale è conservato presso l'ufficio emittente

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2018

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			103.825.711,89
Riscossioni	in c/competenza	562.192.424,18	
	in c/residui	12.744.643,91	574.937.068,09
Pagamenti	in c/competenza	572.354.732,09	
	in c/residui	7.944.454,37	580.299.186,46
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			98.463.593,52
Residui attivi	degli esercizi precedenti	78.105.306,01	
	dell'esercizio	33.351.215,94	111.456.521,95
Residuo passivi	degli esercizi precedenti	469.640,80	
	dell'esercizio	33.764.604,77	34.234.245,57
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			175.685.869,90

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 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 2019		40.685.869,90
		Totale parte disponibile	40.685.869,90
Totale Risultato di amministrazione			175.685.869,90

(*) Vds. art. 19 del regolamento

STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2018

Capitoli di entrata	Importo al 31.12.2018	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
10101	853.183	853.183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10106	16.388.716	16.388.716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20801	94.105.497	16.027.040	10.090.638	11.568.120	9.259.719	8.180.487	7.642.901	6.026.614	6.289.218	5.213.619	13.409.031	76.975	321.136
20802	81.878	81.878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31401	26.849	-	-	-	-	-	-	26.849	-	-	-	-	-
42204	399	399	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali	111.456.522	33.351.216	10.090.638	11.568.120	9.259.719	8.180.487	7.642.901	6.053.463	6.289.218	5.213.619	13.409.031	76.975	321.136

Capitoli di uscita	Importo al 31.12.2018	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
10101	3.240	3.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	2.160	2.160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10202	2.611	2.611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10402	1.428	1.428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10405	1.313	1.313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10408	1.163	1.163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10410	2.857	2.857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10411	1.891	1.891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10418	237	-	237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10501	20.506.095	20.506.095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10502	2.462.450	2.462.450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10503	10.019.924	10.019.924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10802	1.193	1.193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11001	6.872	6.872	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11005	4.217	4.217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21102	12.075	-	12.075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21207	25.791	25.791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42101	4.683	4.683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42102	987	987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42103	13.619	13.619	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42104	600.242	203.644	72.713	52.113	32.137	46.186	42.445	10.218	58.773	24.491	11.291	7.666	26.086	6.988	1.311
42106	214.197	153.466	846	49.790	-	2.360	7.242	-	493	-	-	-	-	-	-
totale	34.234.246	33.764.605	85.871	101.903	32.137	48.546	49.688	10.218	59.266	24.491	11.291	7.666	26.086	6.988	1.311

RESIDUI ATTIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2018	2018.639.1	10101.1	SALDO 2018 PROVENTI SPETTANTI AL FONDO AI SENSI DEGLI ART. 5 E 6 L. 734/73 PROVENIENTI DA DOGANE <i>PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 7 34/73 DOGANE</i>	64 - AGENZIA DOGANE	853.182,57	0,00	0,00	853.182,57	
					853.182,57	0,00	0,00	853.182,57	
31-12-2018	2018.636.1	10106.0	SOMME SPETTANTI AI SENSI DELL'ART.9 COMMA 33 D.L. 78/2010 - L. 122/10 <i>PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78 /2010</i>	238 - ERARIO	16.388.716,00	0,00	0,00	16.388.716,00	
					16.388.716,00	0,00	0,00	16.388.716,00	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.002.0001			17.241.898,57	0,00	0,00	17.241.898,57	
31-12-2018	2018.633.1	20801.0		15502 - MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	1.515,08	0,00	0,00	1.515,08	
31-12-2018	2018.637.1	20801.0	DIVIDENDO MORGAN STANLEY INVESTMENT FUND (4° TRIMESTRE) LU0691070360	15502 - MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	29.997,97	0,00	0,00	29.997,97	
31-12-2018	2018.638.1	20801.0	4/4 DIVIDENDO MORGAN STANLEY INVESTMENT FUND (4° TRIMESTRE) LU0594834128	15502 - MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	5.287,41	0,00	0,00	5.287,41	
31-12-2018	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	0,00	1.451.185,00	

RESIDUI ATTIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2018	2018.641.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2018 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLU POLIZZE 79833,91269,93461,93462	15490 - GENERALI SPA	2.148.767,10	0,00	0,00	2.148.767,10	
31-12-2018	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	2018.643.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI NELL'ANNO 2018 SU IVESTIMENTI ASSICURATIVI ZURICH INVESTMENT LIFE- SOMMA DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	6259 - ZURICH INVESTMENTS LIFE S.P.A.	368.223,05	0,00	0,00	368.223,05	
31-12-2018	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	0,00	165.174,41	
31-12-2018	2018.645.1	20801.0	PROVENTI 2018 FONDO NEOPOLIS	15438 - POLIS FONDI SGR - RUBRICA FONDO METROPOLIS	6.417.442,80	0,00	0,00	6.417.442,80	
31-12-2018	2018.646.1	20801.0	BNP PARIBAS RENDIMENTI DI COMPETENZA ANNO 2018 DA INCASSARE NEL 2019	13066 - BNP PARIBAS	18.350,98	0,00	0,00	18.350,98	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		16.027.040,27	0,00	0,00	16.027.040,27	

RESIDUI ATTIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2018	2018.631.1	20802.0	liquidazione competenze al 31/12/2018 da incassare nel 2019	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	25.018,35	0,00	0,00	25.018,35	
31-12-2018	2018.634.1	20802.0	INTERESSI MATURATI AL 31/12/2018 SU DEPOSITO N. 20134 APERTO PRESSO CASSA DEPOSITI E PRESTITI, CHE SARANNO LIQUIDATI NEL 2019	175 - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	56.859,74	0,00	0,00	56.859,74	
			<i>INTERESSI SU DEPOSITI</i>		81.878,09	0,00	0,00	81.878,09	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.003.0002			16.108.918,36	0,00	0,00	16.108.918,36	
31-12-2018	2018.632.1	42204.0	LIQUIDAZIONE COMPETENZE AL 31/12/2018	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	399,01	0,00	0,00	399,01	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		399,01	0,00	0,00	399,01	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			399,01	0,00	0,00	399,01	
TOTALE COMPETENZA					33.351.215,94	0,00	0,00	33.351.215,94	

RESIDUI ATTIVI 2018*(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 2018*(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 2018*(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 2018*(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	
			INTERESSI SU TITOLI		5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	
TOTALE ANNO RESIDUO 2010					5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00	

RESIDUI ATTIVI 2018*(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	
			INTERESSI SU TITOLI		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 2018

(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>Totali 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)	2012.315.1	31401.0	DE VITO LUIGI RESTITUZIONE SP 218834	41 - BENEFICIARI VARI	875,00	0,00	0,00	875,00	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.316.1	31401.0	D'ELIA FRANCESCO RESTITUZIONE SM 61829	41 - BENEFICIARI VARI	3.034,80	0,00	0,00	3.034,80	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.317.1	31401.0	BARONI MASSIMO RESTITUZIONE SM 57571	41 - BENEFICIARI VARI	8.101,63	0,00	0,00	8.101,63	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.318.1	31401.0	DEL GAUDIO VINCENZA EREDE DI CRISPINO GIUSEPPE RESTITUZIONE PARZIALE TFR 15231	41 - BENEFICIARI VARI	2.384,56	0,00	0,00	2.384,56	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.319.1	31401.0	DI VITTORIO GIUSEPPE RESTITUZIONE SM 60742	41 - BENEFICIARI VARI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	
			<i>CREDITI DIVERSI</i>		26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.02.001.0004			26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	
TOTALE ANNO RESIDUO 2012					6.053.463,20	0,00	0,00	6.053.463,20	

RESIDUI ATTIVI 2018*(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	406.672,90	0,00	199.300,70	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>		7.842.201,35	0,00	199.300,70	7.642.900,65	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			7.842.201,35	0,00	199.300,70	7.642.900,65	
TOTALE ANNO RESIDUO 2013					7.842.201,35	0,00	199.300,70	7.642.900,65	

RESIDUI ATTIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.342.1	20801.0	RENDIMENTI NETTI ANNO 2014 INVESTIMENTI ASSICURATIVI GENERALI INA UCO PLUS POLIZZE N. 79487 E N. 79833	252 - INA ASSITALIA S.P.A.	922.780,00	0,00	0,00	922.780,00	
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)	2014.348.1	20801.0	RENDIMENTI NETTI ANNO 2014 POLIZZE ASSICURATIVE ZURICH N. 686827-686828-697080-6970 81-703495-703496-704815-7 04830	6259 - ZURICH INVESTMENTS LIFE S.P.A.	977.151,95	0,00	579.500,59	397.651,36	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.349.1	20801.0	RENDIMENTI NETTI ANNO 2014 DELLE POLIZZE ASSICURATIVE CATTOLICA PREVIDENZA N. 3352-3353-410069-3478	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	1.131.983,39	0,00	0,00	1.131.983,39	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		8.759.987,38	0,00	579.500,59	8.180.486,79	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			8.759.987,38	0,00	579.500,59	8.180.486,79	
TOTALE ANNO RESIDUO 2014					8.759.987,38	0,00	579.500,59	8.180.486,79	

RESIDUI ATTIVI 2018*(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	415.342,90	0,00	259.326,79	156.016,11	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.369.1	20801.0	RENDIMENTO COMPLESSIVO, AL NETTO DELL'IMPOSTA, MATURATO AL 31/12/2015 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO "ZURICH INVESTMENTS LIFE"	6259 - ZURICH INVESTMENTS LIFE S.P.A.	802.681,05	0,00	375.807,53	426.873,52	
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	0,00	1.158.315,30	
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	

RESIDUI ATTIVI 2018*(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)	2015.378.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI INA UCO PLUS - SOMMA CHE SARA' LIQUIDATA ALLA SCADENZA DEL CONTRATTO	8995 - BANCA GENERALI SPA	1.767.550,46	0,00	0,00	1.767.550,46	
			INTERESSI SU TITOLI		9.894.853,14	0,00	635.134,32	9.259.718,82	
		<i>Totale Classificazione</i>			9.894.853,14	0,00	635.134,32	9.259.718,82	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					9.894.853,14	0,00	635.134,32	9.259.718,82	

RESIDUI ATTIVI 2018*(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.	2.695.559,77	0,00	0,00	2.695.559,77	
31-12-2016 (A.R. 2016)	2016.482.1	20801.0	RENDIMENTI ANNO 2016 DELLE POLIZZE ASSICURATIVE ZURICH INVESTMENTS LIFE CHE SARANNO LIQUIDATI ALLA SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	6259 - ZURICH INVESTMENTS LIFE S.P.A.	963.535,54	0,00	472.308,16	491.227,38	
31-12-2016 (A.R. 2016)	2016.484.1	20801.0	RENDIMENTI ANNO 2016 DELLE POLIZZE ASSICURATIVE UNIQA CHE SARANNO LIQUIDATI ALLA SCADENZA DELL'INVESTIMENTO	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	555.800,97	0,00	394.790,81	161.010,16	
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	0,00	1.198.023,93	
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	

RESIDUI ATTIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
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		12.435.219,39	0,00	867.098,97	11.568.120,42	
		<i>Totale Classificazione</i>			12.435.219,39	0,00	867.098,97	11.568.120,42	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2016					12.435.219,39	0,00	867.098,97	11.568.120,42	

RESIDUI ATTIVI 2018*(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	0,00	1.216.332,00	
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	503.448,42	0,00	276.602,24	226.846,18	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.675.1	20801.0	REALE MUTUA ASSICURAZIONI POLIZZA N. 9517347	304 - REALE MUTUA ASSICURAZIONI	162.893,87	0,00	127.767,69	35.126,18	
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	

RESIDUI ATTIVI 2018*(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)	2017.677.1	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	
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	3.073.247,35	0,00	0,00	3.073.247,35	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.680.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI NELL'ANNO 2017 SU INVESTIMENTI ASSIXURATIVI ZURICH INVESTMENTS LIFE- SOMMADA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	6259 - ZURICH INVESTMENTS LIFE S.P.A.	451.180,60	0,00	0,00	451.180,60	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		10.495.007,52	0,00	404.369,93	10.090.637,59	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			10.495.007,52	0,00	404.369,93	10.090.637,59	
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					10.495.007,52	0,00	404.369,93	10.090.637,59	

TOTALI RESIDUI ATTIVI 2018

	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	6.053.463,20	0,00	0,00	6.053.463,20
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	7.842.201,35	0,00	199.300,70	7.642.900,65
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	8.759.987,38	0,00	579.500,59	8.180.486,79
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	9.894.853,14	0,00	635.134,32	9.259.718,82
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	12.435.219,39	0,00	867.098,97	11.568.120,42
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	10.495.007,52	0,00	404.369,93	10.090.637,59
TOTALE COMPETENZA 2018	33.351.215,94	0,00	0,00	33.351.215,94
TOTALE GENERALE	114.141.926,46	0,00	2.685.404,51	111.456.521,95

RESIDUI PASSIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
21-12-2018	2018.591.1	10101.0	COMPENSI PER PARTECIPAZIONE ALLE SEDUTE CDA DEL 10 E 20 DICEMBRE <i>SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGL IO DI AMMINISTRAZIONE</i>		3.240,00	0,00	0,00	3.240,00	
					3.240,00	0,00	0,00	3.240,00	
21-12-2018	2018.592.1	10103.0	COMPENSI PER PARTECIPAZIONE CDR ALLE SEDUTE DEL 10, 19 E 20 DICEMBRE <i>SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGI O DEI REVISORI</i>		2.160,00	0,00	0,00	2.160,00	
					2.160,00	0,00	0,00	2.160,00	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.001.0001			5.400,00	0,00	0,00	5.400,00	
21-12-2018	2018.600.1	10202.0	RITENUTE PREVIDENZIALI SU EMOLUMENTI PAGATI A DICEMBRE 2017 <i>ONERI A CARICO DELL'ENTE</i>	116 - INPDAP	2.611,32	0,00	0,00	2.611,32	
					2.611,32	0,00	0,00	2.611,32	
21-12-2018	2018.588.1	10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE ANNO 2018 <i>INCENTIVI AL PERSONALE</i>		345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
					345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.001.0002			347.611,32	0,00	0,00	347.611,32	
21-12-2018	2018.607.1	10402.0	ACQUISTO CARTA PER STAMPANTI <i>ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO</i>	17679 - ERREBIAN	283,63	0,00	0,00	283,63	
					283,63	0,00	0,00	283,63	
21-12-2018	2018.608.1	10402.1	ACQUISTO 15 CARTUCCE TONER <i>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO</i>	52143 - PRINTER GROUP SRL	1.006,50	0,00	0,00	1.006,50	
					1.006,50	0,00	0,00	1.006,50	

RESIDUI PASSIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2018	2018.624.1	10402.2	ACQUISTO BOCCIONI ACQUA E BICCHIERI <i>ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.</i>	155 - H2O S.R.L.	137,65 137,65	0,00 0,00	0,00 0,00	137,65 137,65	
31-12-2018	2018.614.1	10405.0	PULIZIE NEL MESE DI DICEMBRE 2018 <i>SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO</i>	17666 - D.C. SERVICE SOCIET COOPERATIVA SOCIALE	1.313,03 1.313,03	0,00 0,00	0,00 0,00	1.313,03 1.313,03	
31-12-2018	2018.610.1	10408.0	TRAFFICO DATI FASTWEB - PERIODO: 15/12 -14/1/2019	17696 - FASTWEB SPA	178,12	0,00	0,00	178,12	
31-12-2018	2018.615.1	10408.0	TELEFONIA FISSA MESI OTTOBRE / NOVEMBRE 2018	85 - T.I.M. S.P.A.	123,74	0,00	0,00	123,74	
31-12-2018	2018.615.2	10408.0	TELEFONIA FISSA MESI OTTOBRE / NOVEMBRE 2018	85 - T.I.M. S.P.A.	111,59	0,00	0,00	111,59	
31-12-2018	2018.615.3	10408.0	TELEFONIA FISSA MESI OTTOBRE / NOVEMBRE 2018	85 - T.I.M. S.P.A.	131,74	0,00	0,00	131,74	
31-12-2018	2018.615.4	10408.0	TELEFONIA FISSA MESI OTTOBRE / NOVEMBRE 2018	85 - T.I.M. S.P.A.	28,16	0,00	0,00	28,16	
31-12-2018	2018.615.5	10408.0	TELEFONIA FISSA MESI OTTOBRE / NOVEMBRE 2018	85 - T.I.M. S.P.A.	36,09	0,00	0,00	36,09	
31-12-2018	2018.615.6	10408.0	TELEFONIA FISSA MESI OTTOBRE / NOVEMBRE 2018	85 - T.I.M. S.P.A.	126,83	0,00	0,00	126,83	
31-12-2018	2018.616.1	10408.0	LINEA DATI TELECOM <i>SPESE TELEFONICHE PER APPARECC HI FISSI</i>	85 - T.I.M. S.P.A.	426,32 1.162,59	0,00 0,00	0,00 0,00	426,32 1.162,59	

RESIDUI PASSIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2018	2018.618.1	10410.0	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA NOVEMBRE 2018	51969 - ENEL ENERGIA SPA	1.797,30	0,00	0,00	1.797,30	
31-12-2018	2018.622.1	10410.0	CONSUMO ELETTRICO DICEMBRE 2018	51969 - ENEL ENERGIA SPA	1.059,81	0,00	0,00	1.059,81	
			<i>SPESE ENERGIA ELETTRICA</i>		2.857,11	0,00	0,00	2.857,11	
31-12-2018	2018.619.1	10411.0	CONSUMO GAS NOVEMBRE 2018	15560 - ESTRA ENERGIA SRL	156,29	0,00	0,00	156,29	
31-12-2018	2018.623.1	10411.0	CONSUMO GAS PER RISCALDAMENTO DICEMBRE 2018	15560 - ESTRA ENERGIA SRL	1.734,82	0,00	0,00	1.734,82	
			<i>SPESE RISCALDAMENTO</i>		1.891,11	0,00	0,00	1.891,11	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.001.0003			8.651,62	0,00	0,00	8.651,62	
21-12-2018	2018.599.1	10501.0	DELIBERA DEL20/12/2018 - SETTORE TFR		20.506.095,44	0,00	0,00	20.506.095,44	
			<i>SPESE INDENNITA'</i>		20.506.095,44	0,00	0,00	20.506.095,44	
21-12-2018	2018.593.1	10502.0	DELIBERA DEL20/12/2018 - SETTORE SECONDE ANTICIPAZIONI DEL TFR	41 - BENEFICIARI VARI	709.600,00	0,00	0,00	709.600,00	
21-12-2018	2018.594.1	10502.0	DELIBERA DEL20/12/2018 - SETTORE ANTICIPAZIONI DEL TFR	41 - BENEFICIARI VARI	1.752.850,00	0,00	0,00	1.752.850,00	
			<i>ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'</i>		2.462.450,00	0,00	0,00	2.462.450,00	
21-12-2018	2018.595.1	10503.0	DELIBERA DEL20/12/2018 - SETTORE DECESSI	41 - BENEFICIARI VARI	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	

RESIDUI PASSIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
21-12-2018	2018.596.1	10503.0	DELIBERA DEL20/12/2018 - SETTORE HANDICAP	41 - BENEFICIARI VARI	90.156,23	0,00	0,00	90.156,23	
21-12-2018	2018.597.1	10503.0	DELIBERA DEL 20/12/2018 - SETTORE INVALIDITA'	41 - BENEFICIARI VARI	280.416,50	0,00	0,00	280.416,50	
21-12-2018	2018.598.1	10503.0	DELIBERA DEL20/12/2018 - SETTORE MALATTIA	41 - BENEFICIARI VARI	9.625.351,38	0,00	0,00	9.625.351,38	
			SOVVENZIONI E CONTRIBUTI		10.019.924,11	0,00	0,00	10.019.924,11	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.01.002.0001			32.988.469,55	0,00	0,00	32.988.469,55	
21-12-2018	2018.603.1	10802.0	STRAORDINARI E GETTONI PAGATI A DICEMBRE DA VERSARE A GENNAIO	36 - IRAP	1.193,00	0,00	0,00	1.193,00	
			IRAP		1.193,00	0,00	0,00	1.193,00	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.01.002.0004			1.193,00	0,00	0,00	1.193,00	
31-12-2018	2018.611.1	11001.0	PIOMBAROLO LEONARDO/FONDO PREVIDENZA MEF SENTENZA. 7076/2018 RG 2022/2014- TRIBUNALE DI FOGGIA	17683 - DE ANGELIS AURELIO	2.334,59	0,00	0,00	2.334,59	
31-12-2018	2018.612.1	11001.0	RIONTINO ROSARIO/FONDO PREVIDENZA MEF SENTENZA. 7075/2018 RG 2194/2015- TRIBUNALE DI FOGGIA	17683 - DE ANGELIS AURELIO	2.276,23	0,00	0,00	2.276,23	

RESIDUI PASSIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2018	2018.613.1	11001.0	ZACCARO GIUSEPPE/FONDO PREVIDENZA MEF SENTENZA. 7077/2018 RG 6908/2015- TRIBUNALE DI FOGGIA <i>SPESE PER LITI E RISARCIMENTI</i>	17683 - DE ANGELIS AURELIO	2.261,00	0,00	0,00	2.261,00	
					6.871,82	0,00	0,00	6.871,82	
31-12-2018	2018.620.1	11005.0	PARCELLA 2° SEMESTRE 2018 MEDICO COMPETENTE	6270 - CIARROCCA MANUELA	2.350,00	0,00	0,00	2.350,00	
31-12-2018	2018.621.1	11005.0	DRAMMISSINO ROCCO - ATTIVITA' RELATIVA INCARICO RESPONSABILE DEL SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE II SEMESTRE 2018 <i>SPESE OBB. AI SENSI DEL D. Lgs. 81/08</i>	6269 - DRAMMISSINO ROCCO	1.866,60	0,00	0,00	1.866,60	
					4.216,60	0,00	0,00	4.216,60	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.002.0006			11.088,42	0,00	0,00	11.088,42	
02-03-2018	2018.67.1	21207.0	PROGRAMMAZIONE AMBIENTE MICROSOFT (SIFOP)	15468 - LASERTEC S.R.L.	43.676,00	0,00	37.161,20	6.514,80	
18-07-2018	2018.329.1	21207.0	REALIZZAZIONE NUOVI APPLICATIVI INFORMATICI - CONTRATTO DEL 26/1/2018 <i>ALTRI COSTI IMMATERIALI</i>	52057 - BEST ENGAGE S.R.L.	48.190,00	0,00	28.914,00	19.276,00	
					91.866,00	0,00	66.075,20	25.790,80	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.02.001.0002			91.866,00	0,00	66.075,20	25.790,80	

RESIDUI PASSIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
05-12-2018	2018.555.1	42101.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO IRPEF ACCANTONATA PER COMPENS CDA PAGATI A NOVEMBRE		677,70	0,00	0,00	677,70	
05-12-2018	2018.555.2	42101.0	regolarizzazione pagamento IRPEF accantonata per compensi CDR, paGATI A NOVEMBRE		696,60	0,00	0,00	696,60	
05-12-2018	2018.555.3	42101.0	regolarizzazione pagamento IRPEF accantonata per straordinari paGATI A NOVEMBRE		714,00	0,00	0,00	714,00	
21-12-2018	2018.601.1	42101.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI RITENUTE IRPEF SU GETTONI E STRAORDINARI PAGATI A DICEMBRE		129,00	0,00	0,00	129,00	
21-12-2018	2018.602.1	42101.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI RITENUTE IRPEF SU GETTONI E STRAORDINARI PAGATI A DICEMBRE		2.466,00	0,00	0,00	2.466,00	
			<i>RITENUTE ERARIALI</i>		4.683,30	0,00	0,00	4.683,30	
05-12-2018	2018.556.1	42102.0	PAGAMENTO F24 RITENUTE PREVIDENZIALI ACCANTONATE SU STRAORDINARI EFFETTUATI A NOVEMBRE		208,79	0,00	0,00	208,79	

RESIDUI PASSIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
05-12-2018	2018.556.2	42102.0	PAGAMENTO F24 RITENUTE FONDO DI CREDITO ACCANTONATE SU STRAORDINARI EFFETTUATI A NOVEMBRE		8,29	0,00	0,00	8,29	
21-12-2018	2018.605.1	42102.0	REGOLARIZZAZIONE RITENUTE PREVIDENZIALI ACCANTONATO SU CONGUAGLIO 2018		702,72	0,00	0,00	702,72	
21-12-2018	2018.605.2	42102.0	REGOLARIZZAZIONE RITENUTE FONDO DI CREDITO ACCANTONATO SU CONGUAGLIO 2018		27,92	0,00	0,00	27,92	
21-12-2018	2018.606.1	42102.0	REGOLARIZZAZIONE RITENUTE PREVIDENZIALI ACCANTONATE SU PASSAGGI FASCIA AGENZIA ENTRATE		38,04	0,00	0,00	38,04	
21-12-2018	2018.606.2	42102.0	REGOLARIZZAZIONE RITENUTE FONDO DI CREDITO ACCANTONATO SU PASSAGGI FASCIA AGENZIA ENTRATE		1,51	0,00	0,00	1,51	
			<i>RITENUTE PREV.LI</i>		987,27	0,00	0,00	987,27	
21-12-2018	2018.604.1	42103.0	REGOLARIZZAZIONE CON F24 DI IVA ACCANTONATA SU FATTURE PAGATE A NOVEMBRE		13.619,27	0,00	0,00	13.619,27	
			<i>VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT)</i>		13.619,27	0,00	0,00	13.619,27	

RESIDUI PASSIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
14-03-2018	2018.89.1	42104.0	DEBITI V/TERZI SU TFR ACCANTONATI CON DELIBERA DEL 28/2/2018		11.637,32	0,00	0,00	11.637,32	
14-03-2018	2018.89.2	42104.0	debiti v/terzi su SALDI DEL TFR accantonati con delibera del 28/2/2018		47.978,30	0,00	10.593,02	37.385,28	
10-05-2018	2018.194.1	42104.0	DEBITI VERSO TERZI DAVID CHRISTIAN E GHIDELLA ANGIOLETTA		5.167,20	0,00	926,40	4.240,80	
19-07-2018	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	2018.331.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI/TERZI BORRELLI,CAMPIONE,CASTALD O,GAGLIARDI,MARLETTA E VENTRIGLIA		35.913,07	0,00	0,00	35.913,07	
19-07-2018	2018.332.1	42104.0	DE ANGELIS GIANFRANCO ACCANTONAMENTO PER DEBITI V/TERZI		6.493,87	0,00	0,00	6.493,87	
27-07-2018	2018.348.1	42104.0	DELIBERA N. 7 DEL 19/07/2018 ACCANTONAMENTO PER DEBITI TERZI CASILE, DIFESA, TOSCANO		12.093,81	0,00	0,00	12.093,81	
08-10-2018	2018.438.1	42104.0	DELIBERA 19/9/2018 DEBITI/TERZI		54.332,07	0,00	0,00	54.332,07	

RESIDUI PASSIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2018	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	2018.617.1	42104.0	RIENTRI PER INADEMPIENZE EQUITALIA DELIBERA 29/10/2018		37.227,99	0,00	0,00	37.227,99	
			TRATTENUTE C/TERZI		215.163,48	0,00	11.519,42	203.644,06	
14-03-2018	2018.88.1	42106.0	SOMME RIENTRATE DA DELIBERA DEL 28/2/2018 PER INADEMPIENZE EQUITALIA ETC		642.998,43	0,00	611.923,74	31.074,69	
12-04-2018	2018.148.1	42106.0	DEBITORI V/EQUITALIA DELIBERA 27/3/2018		204.529,89	0,00	193.002,66	11.527,23	
11-05-2018	2018.195.1	42106.0	SOMME RIENTRATE PER ANOMALIE/EQUITALIA DELIBERA 27/04/2018		175.919,80	0,00	174.159,80	1.760,00	
19-06-2018	2018.256.1	42106.0	VERDE TERESA RIENTRO PER CONTO CHIUSO		303,80	0,00	0,00	303,80	
19-06-2018	2018.259.1	42106.0	DELL'ANNA ANNA RIENTRO PER DECESSO		337,18	0,00	0,00	337,18	
28-06-2018	2018.282.1	42106.0	ZANNINI ISABELLA RIENTRO MOTIVO NON SPECIFICATO		37.880,92	0,00	0,00	37.880,92	
11-07-2018	2018.315.1	42106.0	SOMME RIENTRATE PER INADEMPIENTI EQUITALIA DELIBERA 21/6/2018		207.853,32	0,00	202.784,53	5.068,79	

RESIDUI PASSIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
12-07-2018	2018.316.1	42106.0	BELLITTI VITO RIENTRO PER DECESSO		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
31-07-2018	2018.349.1	42106.0	SOMME RIENTRATE DA DELIBERA DEL 19/7/2018 PER INADEMPIENZE EQUITALIA ETC		115.760,20	0,00	110.689,28	5.070,92	
06-08-2018	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	2018.436.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA 19/9/2018 (TFR + DECESSO)		264.787,03	0,00	257.237,01	7.550,02	
08-10-2018	2018.437.1	42106.0	RIENTRI PER IBAN NON CORRETTI - DELIBERA DEL 19/9/2018		4.107,45	0,00	3.577,63	529,82	
19-10-2018	2018.463.1	42106.0	NOMATO LUISA RIENTRO DA IBAN ERRATO		141,40	0,00	0,00	141,40	
12-11-2018	2018.504.1	42106.0	RIENTRI PER INADEMPIENTI EQUITALIA DELIBERA 29/10/2018		179.562,29	0,00	156.202,02	23.360,27	
27-11-2018	2018.537.1	42106.0	RIENTRI PER IBAN ERRATI: NOMATO LUISA		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
27-11-2018	2018.538.1	42106.0	RIENTRI PER IBAN ERRATI: MEDAGLIA MARA		351,40	0,00	0,00	351,40	
27-11-2018	2018.539.1	42106.0	RIENTRI PER IBAN ERRATI: BENIGNI ROBERTO		7.792,65	0,00	0,00	7.792,65	

RESIDUI PASSIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
29-11-2018	2018.542.1	42106.0	DELIBERA DEL 21/11/2018 - RIENTRI PER INADEMPIENZE EQUITALIA		82.017,39	0,00	65.613,92	16.403,47	
19-12-2018	2018.584.1	42106.0	CHIANCONE ALFONSO - RIENTRO PER CONTO CHIUSO		140,00	0,00	0,00	140,00	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		1.928.656,75	0,00	1.775.190,59	153.466,16	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			2.163.110,07	0,00	1.786.710,01	376.400,06	
TOTALE COMPETENZA					35.617.389,98	0,00	1.852.785,21	33.764.604,77	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		6.234,70	0,00	2.054,01	4.180,69	
			TRATTENUTE C/TERZI		6.234,70	0,00	2.054,01	4.180,69	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			6.234,70	0,00	2.054,01	4.180,69	
TOTALE ANNO RESIDUO 2003					6.234,70	0,00	2.054,01	4.180,69	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		1.311,44	0,00	0,00	1.311,44	
			TRATTENUTE C/TERZI		1.311,44	0,00	0,00	1.311,44	
		<i>Totale Classificazione</i>			1.311,44	0,00	0,00	1.311,44	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2005					1.311,44	0,00	0,00	1.311,44	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		6.987,64	0,00	0,00	6.987,64	
			TRATTENUTE C/TERZI		6.987,64	0,00	0,00	6.987,64	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			6.987,64	0,00	0,00	6.987,64	
TOTALE ANNO RESIDUO 2006					6.987,64	0,00	0,00	6.987,64	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		25.790,28	0,00	0,00	25.790,28	
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		26.086,07	0,00	0,00	26.086,07	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			26.086,07	0,00	0,00	26.086,07	
TOTALE ANNO RESIDUO 2007					26.086,07	0,00	0,00	26.086,07	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		7.665,99	0,00	0,00	7.665,99	
			TRATTENUTE C/TERZI		7.665,99	0,00	0,00	7.665,99	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			7.665,99	0,00	0,00	7.665,99	
TOTALE ANNO RESIDUO 2008					7.665,99	0,00	0,00	7.665,99	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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 ECCEDEXZA ALLO STANZIAMENTO DI SPESA PER PAREGGIARE L'ECCEDEXZA REGISTRATA IN ENTRATA SUL CAP. 42204		11.290,54	0,00	0,00	11.290,54	
			TRATTENUTE C/TERZI		11.290,54	0,00	0,00	11.290,54	
		<i>Totale Classificazione</i>			11.290,54	0,00	0,00	11.290,54	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2009					11.290,54	0,00	0,00	11.290,54	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		31.273,92	0,00	6.782,95	24.490,97	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		31.273,92	0,00	6.782,95	24.490,97	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			31.273,92	0,00	6.782,95	24.490,97	
TOTALE ANNO RESIDUO 2010					31.273,92	0,00	6.782,95	24.490,97	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		76.938,12	0,00	18.765,85	58.172,27	
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.482.1	42104.0	INTERESSI MATURATI NELL'ANNO 2011 SUL CONTO DI DEPOSITO N.400000673 DA RESTITUIRE AGLI AVENTI DIRITTO		600,45	0,00	0,00	600,45	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		77.538,57	0,00	18.765,85	58.772,72	
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			78.031,40	0,00	18.765,85	59.265,55	
TOTALE ANNO RESIDUO 2011					78.031,40	0,00	18.765,85	59.265,55	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		20.106,90	0,00	9.888,97	10.217,93	
			TRATTENUTE C/TERZI		20.106,90	0,00	9.888,97	10.217,93	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			20.106,90	0,00	9.888,97	10.217,93	
TOTALE ANNO RESIDUO 2012					20.106,90	0,00	9.888,97	10.217,93	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		42.445,24	0,00	0,00	42.445,24	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		42.445,24	0,00	0,00	42.445,24	
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)		50,00	0,00	0,00	50,00	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		7.242,45	0,00	0,00	7.242,45	
		<i>Totali Classificazione</i>							
		01.04.001.0001			49.687,69	0,00	0,00	49.687,69	
TOTALE ANNO RESIDUO 2013					49.687,69	0,00	0,00	49.687,69	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		54.434,23	0,00	8.248,22	46.186,01	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		54.434,23	0,00	8.248,22	46.186,01	
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>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			56.794,33	0,00	8.248,22	48.546,11	
TOTALE ANNO RESIDUO 2014					56.794,33	0,00	8.248,22	48.546,11	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		41.634,74	0,00	9.497,84	32.136,90	
			TRATTENUTE C/TERZI		41.634,74	0,00	9.497,84	32.136,90	
		<i>Totale Classificazione</i>			41.634,74	0,00	9.497,84	32.136,90	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					41.634,74	0,00	9.497,84	32.136,90	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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		24.192,11	0,00	0,00	24.192,11	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		52.113,17	0,00	0,00	52.113,17	
21-01-2016 (A.R. 2016)	2016.14.1	42106.0	PAGAMENTO INDENNITA' DI FINE RAPPORTO, PRATICA N. 66843, CON ACCREDITAMENTO SU LIBRETTO POSTALE	13117 - SCHENONE GIOVANNI	46.348,56	0,00	0,00	46.348,56	
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>		49.789,53	0,00	0,00	49.789,53	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			101.902,70	0,00	0,00	101.902,70	
TOTALE ANNO RESIDUO 2016					101.902,70	0,00	0,00	101.902,70	

RESIDUI PASSIVI 2018

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
29-11-2017 (A.R. 2017)	2017.617.1	10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI - DETERMINA N. 25 DEL 9/8/2017 - CIG:ZA81F9FAE3	11059 - SIMAIT SERVICE SRL	10.980,00	0,00	10.742,75	237,25	
			<i>SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA I MPIANTI E MACCHINARI</i>		10.980,00	0,00	10.742,75	237,25	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.001.0003			10.980,00	0,00	10.742,75	237,25	
29-11-2017 (A.R. 2017)	2017.621.1	21102.0	SPESE DI ADEGUAMENTO USCITE DI SICUREZZA PIANO TERRA E DEL LOCALE ARCHIVIO - DETERMINA N. 27 DEL 23/10/2017 - CIG: Z591F9FB2A	309 - TECHNO CENTER SRL	25.450,98	0,00	13.375,87	12.075,11	
			<i>SPESE MANUTENZIONE STRAORDINAR IA IMMOBILI</i>		25.450,98	0,00	13.375,87	12.075,11	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.02.001.0001			25.450,98	0,00	13.375,87	12.075,11	
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	

RESIDUI PASSIVI 2018*(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)	2017.433.1	42104.0	OLIVARI GAETANO DEBITI V/ TERZI		7.261,25	0,00	0,00	7.261,25	
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	
31-08-2017 (A.R. 2017)	2017.443.1	42104.0	FIUMANO' DOMENICO DEBITI V/ TERZI		6.603,52	0,00	0,00	6.603,52	
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	

RESIDUI PASSIVI 2018*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
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	
23-11-2017 (A.R. 2017)	2017.610.1	42104.0	ACCANTONAMENTO DEBITI C/TERZI: MORBIDELLI E NAIO		6.809,88	0,00	0,00	6.809,88	
07-12-2017 (A.R. 2017)	2017.654.1	42104.0	DEBITI VS/TERZI: BARBARESI E SALVATORI		3.301,76	0,00	0,00	3.301,76	
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>		72.712,62	0,00	0,00	72.712,62	
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>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			73.558,22	0,00	0,00	73.558,22	
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					109.989,20	0,00	24.118,62	85.870,58	

TOTALI RESIDUI PASSIVI 2018

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2003	6.234,70	0,00	2.054,01	4.180,69
TOTALE ANNO RESIDUO 2005	1.311,44	0,00	0,00	1.311,44
TOTALE ANNO RESIDUO 2006	6.987,64	0,00	0,00	6.987,64
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	26.086,07	0,00	0,00	26.086,07
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	7.665,99	0,00	0,00	7.665,99
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	11.290,54	0,00	0,00	11.290,54
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	31.273,92	0,00	6.782,95	24.490,97
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	78.031,40	0,00	18.765,85	59.265,55
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	20.106,90	0,00	9.888,97	10.217,93
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	49.687,69	0,00	0,00	49.687,69
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	56.794,33	0,00	8.248,22	48.546,11
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	41.634,74	0,00	9.497,84	32.136,90
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	101.902,70	0,00	0,00	101.902,70
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	109.989,20	0,00	24.118,62	85.870,58
TOTALE COMPETENZA 2018	35.617.389,98	0,00	1.852.785,21	33.764.604,77
TOTALE GENERALE	36.166.387,24	0,00	1.932.141,67	34.234.245,57

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MIN. ECONOMIA E FINANZE

INDICATORE ANNUALE E TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ART.9 DPCM

22/09/2014

(al 29-03-2019)

ATTENZIONE! Per i pagamenti di fatture prive di data scadenza, il calcolo avviene utilizzando la data di registrazione + 30 gg.

ATTENZIONE! Sono presenti 4 pagamenti, privi però di Ord.Informatico , di conseguenza SONO ESCLUSI DAL CALCOLO DELL'INDICATORE!

INDICATORE CALCOLATO

-9

Analisi di 221 pagamenti per un totale di 333.955,26€

Fatture pagate (Utili al Calcolo)
(al 01-04-2019)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
1	2017-1-202	07/12/2017	2017012000144974	15/12/2017	11/12/2017	10/01/2018	04/01/2018	ACEA ATO2 SPA		129,67	129,67	-6
2	2017-1-203	07/12/2017	2017012000144585	15/12/2017	11/12/2017	10/01/2018	04/01/2018	ACEA ATO2 SPA		10,11	10,11	-6
3	2017-1-204	30/11/2017	PA51	21/12/2017	14/12/2017	13/01/2018	12/01/2018	LASERTEC S.R.L.		2.160,00	2.160,00	-1
4	2017-1-205	18/12/2017	V2/605266	21/12/2017	18/12/2017	17/01/2018	12/01/2018	ERREBIAN		958,46	958,46	-5
5	2017-1-206	06/12/2017	8W00785095	21/12/2017	19/12/2017	18/01/2018	12/01/2018	T.I.M. S.P.A.		95,30	95,30	-6
6	2017-1-207	06/12/2017	8W00785140	21/12/2017	19/12/2017	18/01/2018	12/01/2018	T.I.M. S.P.A.		23,08	23,08	-6
7	2017-1-208	06/12/2017	8W00782838	21/12/2017	19/12/2017	18/01/2018	12/01/2018	T.I.M. S.P.A.		94,33	94,33	-6
8	2017-1-209	06/12/2017	8W00781396	21/12/2017	19/12/2017	18/01/2018	12/01/2018	T.I.M. S.P.A.		105,10	105,10	-6
9	2017-1-210	06/12/2017	8W00777560	21/12/2017	19/12/2017	18/01/2018	12/01/2018	T.I.M. S.P.A.		349,44	349,44	-6
10	2017-1-211	06/12/2017	8W00776442	21/12/2017	19/12/2017	18/01/2018	12/01/2018	T.I.M. S.P.A.		22,16	22,16	-6
11	2017-1-212	06/12/2017	8W00777739	21/12/2017	19/12/2017	18/01/2018	12/01/2018	T.I.M. S.P.A.		90,45	90,45	-6
12	2017-1-213	19/12/2017	204783	21/12/2017	19/12/2017	18/01/2018	12/01/2018	CONVERGE S.P.A.		365,00	365,00	-6
13	2017-1-214	14/12/2017	PAE0040270	22/12/2017	21/12/2017	20/01/2018	12/01/2018	FASTWEB SPA		146,00	146,00	-8
14	2017-1-215	15/12/2017	7X05046112	22/12/2017	21/12/2017	20/01/2018	12/01/2018	T.I.M. S.P.A.		86,82	86,82	-8
15	2018-1-1	21/12/2017	171902454952	17/01/2018	22/12/2017	21/01/2018	22/01/2018	ESTRA ENERGIA SRL		688,51	688,51	1
16	2018-1-2	30/12/2017	28/17	17/01/2018	02/01/2018	01/02/2018	22/01/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-10
17	2018-1-3	29/12/2017	2017V2000006	17/01/2018	02/01/2018	01/02/2018	22/01/2018	TECHNO CENTER SRL		475,00	475,00	-10
18	2018-1-4	31/12/2017	1149/P0	17/01/2018	05/01/2018	04/02/2018	22/01/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-13
19	2018-1-5	09/01/2018	2/PA	17/01/2018	09/01/2018	08/02/2018	05/02/2018	DRAMMISSINO ROCCO		1.530,00	1.530,00	-3
20	2018-1-6	31/10/2017	4 PA	17/01/2018	10/01/2018	09/02/2018	05/02/2018	STM ITALIA C & O SPA		9.750,00	9.750,00	-4
21	2018-1-7	10/01/2018	73/5	17/01/2018	11/01/2018	10/02/2018	05/02/2018	PA DIGITALE S.P.A.		9.240,12	9.240,12	-5
22	2018-1-8	31/12/2017	PA58	17/01/2018	15/01/2018	14/02/2018	05/02/2018	LASERTEC S.R.L.		1.420,00	1.420,00	-9
23	2018-1-9	08/01/2018	1A	22/01/2018	16/01/2018	15/02/2018	07/02/2018	CIARROCCA MANUELA		2.350,00	2.350,00	-8
24	2018-1-10	18/01/2018	181900194371	12/02/2018	19/01/2018	18/02/2018	15/02/2018	ESTRA ENERGIA SRL		939,16	939,16	-3
25	2018-1-11	23/01/2018	1/E	13/02/2018	23/01/2018	22/02/2018	15/02/2018	BELLAGAMBA ROBERTO		120,00	120,00	-7
26	2018-1-12	26/01/2018	7718000800	13/02/2018	29/01/2018	28/02/2018	15/02/2018	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA		482,10	482,10	-13
27	2018-1-13	31/01/2018	40/P0	13/02/2018	31/01/2018	02/03/2018	21/02/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-9
28	2018-1-14	06/02/2018	01/PA 2018	13/02/2018	06/02/2018	08/03/2018	21/02/2018	MELAVI GARDEN SRL		562,50	562,50	-15
29	2018-1-15	31/01/2018	02/18	20/02/2018	07/02/2018	09/03/2018	21/02/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-16
30	2018-1-16	31/01/2018	PA3	20/02/2018	09/02/2018	11/03/2018	02/03/2018	LASERTEC S.R.L.		6.020,00	6.020,00	-9
31	2018-1-17	08/02/2018	2018012000008400	20/02/2018	09/02/2018	11/03/2018	02/03/2018	ACEA ATO2 SPA		11,94	11,94	-9
32	2018-1-18	12/02/2018	000019/FE	20/02/2018	12/02/2018	14/03/2018	02/03/2018	H2O S.R.L.		117,23	117,23	-12
33	2018-1-19	09/02/2018	2018012000008666	20/02/2018	13/02/2018	15/03/2018	02/03/2018	ACEA ATO2 SPA		119,77	119,77	-13
34	2018-1-20	25/01/2018	A18PMS0000114	20/02/2018	19/02/2018	21/03/2018	16/03/2018	ARUBA PEC SPA		25,00	25,00	-5
35	2018-1-21	06/02/2018	8W00092622	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	T.I.M. S.P.A.		22,15	22,15	-6
36	2018-1-22	06/02/2018	8W00100626	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	T.I.M. S.P.A.		88,32	88,32	-6
37	2018-1-23	06/02/2018	8W00095404	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	T.I.M. S.P.A.		90,91	90,91	-6
38	2018-1-24	14/02/2018	PAE0003732	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	FASTWEB SPA		146,00	146,00	-6

39	2018-1-25	06/02/2018	8W00093016	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	T.I.M. S.P.A.		85,45	85,45	-6
40	2018-1-26	06/02/2018	8W00100652	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	T.I.M. S.P.A.		89,24	89,24	-6
41	2018-1-27	06/02/2018	8W00098870	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	T.I.M. S.P.A.		23,08	23,08	-6
42	2018-1-28	06/02/2018	8W00104956	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	T.I.M. S.P.A.		349,44	349,44	-6
43	2018-1-29	20/02/2018	V2/514981	23/02/2018	20/02/2018	22/03/2018	16/03/2018	ERREBIAN		1.265,50	1.265,50	-6

Fatture pagate (Utili al Calcolo)

(al 01-04-2019)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
44	2018-1-30	31/01/2018	1 PA	23/02/2018	21/02/2018	23/03/2018	16/03/2018	STM ITALIA C & O SPA		13.000,00	13.000,00	-7
45	2018-1-31	19/03/2018	004810508012	29/03/2018	20/03/2018	19/04/2018	12/04/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.100,02	1.100,02	-7
46	2018-1-32	19/03/2018	004810508010	29/03/2018	20/03/2018	19/04/2018	12/04/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.258,83	1.258,83	-7
47	2018-1-33	19/03/2018	004810508005	29/03/2018	20/03/2018	19/04/2018	12/04/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.101,26	1.101,26	-7
48	2018-1-34	19/03/2018	004810508011	29/03/2018	20/03/2018	19/04/2018	12/04/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.099,25	1.099,25	-7
49	2018-1-36	19/03/2018	004810508016	29/03/2018	20/03/2018	19/04/2018	12/04/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.706,73	1.706,73	-7
50	2018-1-37	27/03/2018	181900641213	20/04/2018	28/03/2018	27/04/2018	24/04/2018	ESTRA ENERGIA SRL		849,70	849,70	-3
51	2018-1-38	23/03/2018	19	20/04/2018	28/03/2018	27/04/2018	24/04/2018	CEPI T.A.S.S. S.R.L.		159,00	159,00	-3
52	2018-1-39	30/03/2018	17/18	20/04/2018	03/04/2018	03/05/2018	24/04/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-9
53	2018-1-40	01/04/2018	2/E	23/04/2018	03/04/2018	03/05/2018	24/04/2018	BELLAGAMBA ROBERTO		170,00	170,00	-9
54	2018-1-41	31/03/2018	247/P0	23/04/2018	03/04/2018	03/05/2018	24/04/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-9
55	2018-1-42	30/03/2018	V2/532662	23/04/2018	03/04/2018	03/05/2018	24/04/2018	ERREBIAN		1.508,00	1.508,00	-9
56	2018-1-43	28/03/2018	342	23/04/2018	04/04/2018	04/05/2018	24/04/2018	DUBINI SRL		479,00	479,00	-10
57	2018-1-44	07/04/2018	004810576971	23/04/2018	09/04/2018	09/05/2018	09/05/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.247,91	1.247,91	0
58	2018-1-45	30/03/2018	000099/FE	23/04/2018	10/04/2018	10/05/2018	09/05/2018	H2O S.R.L.		117,23	117,23	-1
59	2018-1-46	30/03/2018	000098/FE	23/04/2018	10/04/2018	10/05/2018	09/05/2018	H2O S.R.L.		112,83	112,83	-1
60	2018-1-47	31/03/2018	PA14	23/04/2018	10/04/2018	10/05/2018	09/05/2018	LASERTEC S.R.L.		4.140,00	4.140,00	-1
61	2018-1-48	09/04/2018	2018012000027495	23/04/2018	11/04/2018	11/05/2018	16/05/2018	ACEA ATO2 SPA		11,86	11,86	5
62	2018-1-49	09/04/2018	2018012000027494	23/04/2018	11/04/2018	11/05/2018	16/05/2018	ACEA ATO2 SPA		157,89	157,89	5
63	2018-1-50	12/04/2018	21	23/04/2018	13/04/2018	13/05/2018	16/05/2018	CEPI T.A.S.S. S.R.L.		1.670,00	1.670,00	3
64	2018-1-51	28/03/2018	E/20	26/04/2018	30/03/2018	29/04/2018	27/04/2018	BRAVO SHEILA TATIANA		144,00	144,00	-2
65	2018-1-52	16/04/2018	3/PA	17/05/2018	16/04/2018	16/05/2018	25/05/2018	DRAMMISSINO ROCCO		969,50	969,50	9
66	2018-1-53	13/04/2018	7718006825	17/05/2018	16/04/2018	16/05/2018	18/05/2018	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA		328,02	328,02	2
67	2018-1-54	06/04/2018	8W00212066	17/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	18/05/2018	T.I.M. S.P.A.		28,08	28,08	1
68	2018-1-55	06/04/2018	8W00217370	17/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	18/05/2018	T.I.M. S.P.A.		136,61	136,61	1
69	2018-1-56	06/04/2018	8W00217925	17/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	18/05/2018	T.I.M. S.P.A.		38,26	38,26	1
70	2018-1-57	06/04/2018	8W00220408	17/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	18/05/2018	T.I.M. S.P.A.		104,42	104,42	1
71	2018-1-58	06/04/2018	8W00222171	17/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	18/05/2018	T.I.M. S.P.A.		113,53	113,53	1
72	2018-1-59	06/04/2018	8W00220441	17/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	18/05/2018	T.I.M. S.P.A.		121,18	121,18	1
73	2018-1-60	06/04/2018	8W00211573	17/05/2018	17/04/2018	17/05/2018	18/05/2018	T.I.M. S.P.A.		349,44	349,44	1
74	2018-1-61	14/04/2018	PAE0010999	17/05/2018	18/04/2018	18/05/2018	18/05/2018	FASTWEB SPA		146,00	146,00	0
75	2018-1-62	19/04/2018	181900861830	17/05/2018	20/04/2018	20/05/2018	18/05/2018	ESTRA ENERGIA SRL		699,00	699,00	-2
76	2018-1-63	19/04/2018	23	17/05/2018	20/04/2018	20/05/2018	18/05/2018	CEPI T.A.S.S. S.R.L.		651,00	651,00	-2
77	2018-1-64	16/04/2018	7X01177242	17/05/2018	23/04/2018	23/05/2018	18/05/2018	T.I.M. S.P.A.		87,44	87,44	-5
78	2018-1-65	27/04/2018	1/E	17/05/2018	27/04/2018	27/05/2018	18/05/2018	E.R.A. EDILIZIA ROMA APPALTI SRL		22.967,99	22.967,99	-9
79	2018-1-66	30/04/2018	349/P0	17/05/2018	30/04/2018	30/05/2018	25/05/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-5
80	2018-1-67	30/04/2018	22/18	23/05/2018	02/05/2018	01/06/2018	23/05/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-9
81	2018-1-68	27/04/2018	7718007671	24/05/2018	02/05/2018	01/06/2018	24/05/2018	SHARP ELECTRONICS		482,10	482,10	-8

								(ITALIA) SPA				
82	2018-1-69	30/04/2018	000041-0CPA	24/05/2018	04/05/2018	03/06/2018	24/05/2018	PASSARELLI AUTOMAZIONI S.R.L.		2.490,00	2.490,00	-10
83	2018-1-70	30/04/2018	000122/FE	24/05/2018	08/05/2018	07/06/2018	30/05/2018	H2O S.R.L.		112,83	112,83	-8
84	2018-1-71	14/05/2018	29	24/05/2018	14/05/2018	13/06/2018	07/06/2018	CEPI T.A.S.S. S.R.L.		2.284,50	2.284,50	-6
85	2018-1-72	30/04/2018	PA19	24/05/2018	14/05/2018	13/06/2018	07/06/2018	LASERTEC S.R.L.		4.260,00	4.260,00	-6
86	2018-1-73	13/05/2018	004810796693	24/05/2018	16/05/2018	15/06/2018	07/06/2018	ENEL ENERGIA SPA		954,97	954,97	-8

Fatture pagate (Utili al Calcolo)
(al 01-04-2019)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
87	2018-1-74	31/05/2018	29/18	07/06/2018	04/06/2018	04/07/2018	07/06/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-27
88	2018-1-75	24/05/2018	181901110573	07/06/2018	25/05/2018	24/06/2018	09/07/2018	ESTRA ENERGIA SRL		448,53	448,53	15
89	2018-1-76	25/05/2018	1174/5	07/06/2018	25/05/2018	24/06/2018	25/06/2018	PA DIGITALE S.P.A.		1.000,00	1.000,00	1
90	2018-1-77	04/06/2018	7PA	07/06/2018	04/06/2018	04/07/2018	25/06/2018	MELAVI GARDEN SRL		534,38	534,38	-9
91	2018-1-78	31/05/2018	000165/FE	07/06/2018	05/06/2018	05/07/2018	25/06/2018	H2O S.R.L.		222,66	222,66	-10
92	2018-1-79	29/05/2018	2018FE000002	07/06/2018	29/05/2018	28/06/2018	27/06/2018	TECHNO CENTER SRL		3.060,00	3.060,00	-1
93	2018-1-80	31/05/2018	447/P0	07/06/2018	31/05/2018	30/06/2018	25/06/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-5
94	2018-1-81	30/05/2018	93	06/07/2018	05/06/2018	05/07/2018	09/07/2018	PEPE PASQUALE		910,00	910,00	4
95	2018-1-82	05/06/2018	1/PA	06/07/2018	05/06/2018	05/07/2018	09/07/2018	INSULA		2.125,00	2.125,00	4
96	2018-1-83	31/05/2018	PA21	06/07/2018	06/06/2018	06/07/2018	09/07/2018	LASERTEC S.R.L.		2.280,00	2.280,00	3
97	2018-1-84	31/05/2018	18/300921	06/07/2018	06/06/2018	06/07/2018	09/07/2018	GECAL S.P.A.		690,00	690,00	3
98	2018-1-85	08/06/2018	2018FA000003	06/07/2018	08/06/2018	08/07/2018	09/07/2018	TECHNO CENTER SRL		2.057,00	2.057,00	1
99	2018-1-86	07/06/2018	2018012000046717	06/07/2018	08/06/2018	08/07/2018	09/07/2018	ACEA ATO2 SPA		11,46	11,46	1
100	2018-1-87	07/06/2018	2018012000046496	06/07/2018	08/06/2018	08/07/2018	09/07/2018	ACEA ATO2 SPA		128,46	128,46	1
101	2018-1-88	14/06/2018	2018FE000001	06/07/2018	14/06/2018	14/07/2018	11/07/2018	GI.FE. SOLUTION SRL		5.849,00	5.849,00	-3
102	2018-1-89	14/06/2018	2018FA000004	06/07/2018	14/06/2018	14/07/2018	11/07/2018	TECHNO CENTER SRL		10.963,83	10.963,83	-3
103	2018-1-90	06/06/2018	8W00332298	06/07/2018	19/06/2018	19/07/2018	11/07/2018	T.I.M. S.P.A.		29,49	29,49	-8
104	2018-1-91	06/06/2018	8W00329144	06/07/2018	19/06/2018	19/07/2018	11/07/2018	T.I.M. S.P.A.		92,68	92,68	-8
105	2018-1-92	06/06/2018	8W00336370	06/07/2018	19/06/2018	19/07/2018	11/07/2018	T.I.M. S.P.A.		349,44	349,44	-8
106	2018-1-93	06/06/2018	8W00341236	06/07/2018	19/06/2018	19/07/2018	11/07/2018	T.I.M. S.P.A.		83,50	83,50	-8
107	2018-1-94	06/06/2018	8W00328761	06/07/2018	19/06/2018	19/07/2018	11/07/2018	T.I.M. S.P.A.		97,40	97,40	-8
108	2018-1-95	06/06/2018	8W00333116	06/07/2018	19/06/2018	19/07/2018	11/07/2018	T.I.M. S.P.A.		98,27	98,27	-8
109	2018-1-96	06/06/2018	8W00330750	06/07/2018	19/06/2018	19/07/2018	11/07/2018	T.I.M. S.P.A.		23,08	23,08	-8
110	2018-1-97	14/06/2018	PAE0017993	06/07/2018	20/06/2018	20/07/2018	13/07/2018	FASTWEB SPA		146,00	146,00	-7
111	2018-1-98	07/06/2018	004810915685	06/07/2018	21/06/2018	21/07/2018	13/07/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.257,01	1.257,01	-8
112	2018-1-99	21/06/2018	181901370597	06/07/2018	22/06/2018	22/07/2018	13/07/2018	ESTRA ENERGIA SRL		252,05	252,05	-9
113	2018-1-100	14/06/2018	7X02109014	06/07/2018	25/06/2018	25/07/2018	13/07/2018	T.I.M. S.P.A.		77,49	77,49	-12
114	2018-1-101	30/06/2018	35/18	11/07/2018	02/07/2018	01/08/2018	11/07/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-21
115	2018-1-102	21/06/2018	01/2018/PA	13/07/2018	03/07/2018	02/08/2018	26/07/2018	DE ANGELIS AURELIO		5.023,20	5.023,20	-7
116	2018-1-103	02/07/2018	3/E	13/07/2018	05/07/2018	04/08/2018	17/07/2018	BELLAGAMBA ROBERTO		120,00	120,00	-18
117	2018-1-104	28/06/2018	000196/FE	13/07/2018	06/07/2018	05/08/2018	17/07/2018	H2O S.R.L.		109,83	109,83	-19
118	2018-1-105	30/06/2018	PA23	13/07/2018	06/07/2018	05/08/2018	17/07/2018	LASERTEC S.R.L.		1.880,00	1.880,00	-19
119	2018-1-106	06/07/2018	14/18E	16/07/2018	07/07/2018	06/08/2018	17/07/2018	SIMAIT SERVICE SRL		24.305,53	24.305,53	-20
120	2018-1-107	30/06/2018	1 PA	20/07/2018	09/07/2018	08/08/2018	26/07/2018	BEST ENGAGE S.R.L.		11.850,00	11.850,00	-13
121	2018-1-108	31/07/2018	39/18	07/08/2018	31/07/2018	30/08/2018	07/08/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-23
122	2018-1-109	27/07/2018	7718013886	07/08/2018	27/07/2018	26/08/2018	30/08/2018	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA		270,00	270,00	4
123	2018-1-110	01/08/2018	1696/5	21/08/2018	02/08/2018	01/09/2018	24/08/2018	PA DIGITALE S.P.A.		600,00	600,00	-8
124	2018-1-111	03/08/2018	10/PA	22/08/2018	03/08/2018	02/09/2018	30/08/2018	MELAVI GARDEN SRL		534,38	534,38	-3
125	2018-1-112	31/07/2018	PA25	22/08/2018	08/08/2018	07/09/2018	05/09/2018	LASERTEC S.R.L.		1.760,00	1.760,00	-2

126	2018-1-113	07/08/2018	2018012000065888	22/08/2018	08/08/2018	07/09/2018	24/08/2018	ACEA ATO2 SPA		157,95	157,95	-14
127	2018-1-114	07/08/2018	2018012000065889	22/08/2018	08/08/2018	07/09/2018	24/08/2018	ACEA ATO2 SPA		11,85	11,85	-14
128	2018-1-115	14/08/2018	PAE0024874	23/08/2018	20/08/2018	19/09/2018	10/09/2018	FASTWEB SPA		146,00	146,00	-9
129	2018-1-116	30/07/2018	V2/571796	23/08/2018	00/00/0000	22/09/2018	30/08/2018	ERREBIAN		272,86	272,86	-23

Fatture pagate (Utili al Calcolo)

(al 01-04-2019)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
130	2018-1-117	31/07/2018	000258/FE	23/08/2018	08/08/2018	07/09/2018	05/09/2018	H2O S.R.L.		253,26	253,26	-2
131	2018-1-118	13/08/2018	004811402512	23/08/2018	16/08/2018	15/09/2018	05/09/2018	ENEL ENERGIA SPA		2.005,34	2.005,34	-10
132	2018-1-119	06/08/2018	8W00448379	23/08/2018	16/08/2018	15/09/2018	05/09/2018	T.I.M. S.P.A.		94,62	94,62	-10
133	2018-1-120	06/08/2018	8W00452701	23/08/2018	17/08/2018	16/09/2018	05/09/2018	T.I.M. S.P.A.		99,19	99,19	-11
134	2018-1-121	06/08/2018	8W00456872	23/08/2018	17/08/2018	16/09/2018	05/09/2018	T.I.M. S.P.A.		349,44	349,44	-11
135	2018-1-122	06/08/2018	8W00455921	23/08/2018	17/08/2018	16/09/2018	05/09/2018	T.I.M. S.P.A.		29,56	29,56	-11
136	2018-1-123	06/08/2018	8W00446742	23/08/2018	17/08/2018	16/09/2018	05/09/2018	T.I.M. S.P.A.		87,41	87,41	-11
137	2018-1-124	06/08/2018	8W00447057	23/08/2018	17/08/2018	16/09/2018	05/09/2018	T.I.M. S.P.A.		23,08	23,08	-11
138	2018-1-125	06/08/2018	8W00446774	23/08/2018	17/08/2018	16/09/2018	05/09/2018	T.I.M. S.P.A.		95,52	95,52	-11
139	2018-1-126	31/07/2018	2018V2000005	24/08/2018	00/00/0000	23/09/2018	30/08/2018	TECHNO CENTER SRL		451,25	451,25	-24
140	2018-1-127	31/07/2018	566/P0	24/08/2018	31/07/2018	30/08/2018	30/08/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	0
141	2018-1-128	31/07/2018	567/P0	24/08/2018	31/07/2018	30/08/2018	30/08/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	0
142	2018-1-129	14/08/2018	7X03040504	28/08/2018	22/08/2018	21/09/2018	10/09/2018	T.I.M. S.P.A.		81,24	81,24	-11
143	2018-1-130	13/07/2018	V2/567762	11/09/2018	13/07/2018	12/08/2018	12/09/2018	ERREBIAN		1.210,75	1.210,75	31
144	2018-1-131	23/08/2018	181901844419	11/09/2018	30/08/2018	29/09/2018	12/09/2018	ESTRA ENERGIA SRL		145,10	145,10	-17
145	2018-1-132	31/08/2018	43/18	11/09/2018	05/09/2018	05/10/2018	02/10/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-3
146	2018-1-133	31/08/2018	590/P0	11/09/2018	03/09/2018	03/10/2018	12/09/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-21
147	2018-1-134	20/07/2018	181901671289	12/09/2018	20/07/2018	19/08/2018	12/09/2018	ESTRA ENERGIA SRL		149,41	149,41	24
148	2018-1-135	31/08/2018	PA30	17/09/2018	11/09/2018	11/10/2018	02/10/2018	LASERTEC S.R.L.		1.540,00	1.540,00	-9
149	2018-1-136	12/07/2018	004811187301	20/09/2018	17/07/2018	16/08/2018	21/09/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.785,15	1.785,15	36
150	2018-1-137	11/07/2018	5/PA	20/09/2018	11/07/2018	10/08/2018	21/09/2018	DRAMMISSINO ROCCO		1.530,00	1.530,00	42
151	2018-1-138	14/09/2018	55	28/09/2018	17/09/2018	17/10/2018	12/10/2018	CEPI T.A.S.S. S.R.L.		356,30	356,30	-5
152	2018-1-139	12/09/2018	004811606413	28/09/2018	17/09/2018	17/10/2018	02/10/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.698,34	1.698,34	-15
153	2018-1-140	12/09/2018	4	28/09/2018	18/09/2018	18/10/2018	24/10/2018	EDITER S.R.L.S.		14.445,28	14.445,28	6
154	2018-1-141	25/09/2018	181902073801	10/10/2018	26/09/2018	26/10/2018	12/10/2018	ESTRA ENERGIA SRL		114,93	114,93	-14
155	2018-1-142	27/09/2018	2/PA	10/10/2018	27/09/2018	27/10/2018	19/10/2018	INSULA		2.125,00	2.125,00	-8
156	2018-1-143	01/10/2018	4/E	10/10/2018	01/10/2018	31/10/2018	29/10/2018	BELLAGAMBA ROBERTO		120,00	120,00	-2
157	2018-1-144	28/09/2018	2437/FE	10/10/2018	01/10/2018	31/10/2018	19/10/2018	DPS INFORMATICA S.N.C DI PRESELLO G.& C.		983,00	983,00	-12
158	2018-1-145	29/09/2018	46/18	10/10/2018	01/10/2018	31/10/2018	19/10/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-12
159	2018-1-146	30/09/2018	637/P0	12/10/2018	02/10/2018	01/11/2018	19/10/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-13
160	2018-1-147	30/09/2018	PA32	12/10/2018	03/10/2018	02/11/2018	24/10/2018	LASERTEC S.R.L.		1.820,00	1.820,00	-9
161	2018-1-148	05/10/2018	2018012000084419	17/10/2018	08/10/2018	07/11/2018	30/10/2018	ACEA ATO2 SPA		125,05	125,05	-8
162	2018-1-149	30/09/2018	2 PA	17/10/2018	08/10/2018	07/11/2018	30/10/2018	BEST ENGAGE S.R.L.		11.850,00	11.850,00	-8
163	2018-1-150	05/10/2018	004811757612	17/10/2018	08/10/2018	07/11/2018	30/10/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.434,38	1.434,38	-8
164	2018-1-151	05/10/2018	2018012000084420	17/10/2018	08/10/2018	07/11/2018	30/10/2018	ACEA ATO2 SPA		11,26	11,26	-8
165	2018-1-152	02/10/2018	0053520274	17/10/2018	11/10/2018	10/11/2018	07/11/2018	WOLTERS KLUWER ITALIA SRL		429,84	429,84	-3

166	2018-1-153	30/09/2018	5	17/10/2018	11/10/2018	10/11/2018	07/11/2018	TIPOGRAFIA ORLANDI SRL		800,00	800,00	-3
167	2018-1-154	28/09/2018	000338/FE	24/10/2018	16/10/2018	15/11/2018	13/11/2018	H2O S.R.L.		112,83	112,83	-2
168	2018-1-155	14/10/2018	PAE0031799	24/10/2018	17/10/2018	16/11/2018	13/11/2018	FASTWEB SPA		146,00	146,00	-3
169	2018-1-156	05/10/2018	8W00566482	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	T.I.M. S.P.A.		75,85	75,85	-5
170	2018-1-157	05/10/2018	8W00561876	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	T.I.M. S.P.A.		349,44	349,44	-5
171	2018-1-158	05/10/2018	8W00562465	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	T.I.M. S.P.A.		91,09	91,09	-5
172	2018-1-159	05/10/2018	8W00562471	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	T.I.M. S.P.A.		79,36	79,36	-5

Fatture pagate (Utili al Calcolo)

(al 01-04-2019)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt. Creditore	Num Fatt. Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
173	2018-1-160	05/10/2018	8W00563684	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	T.I.M. S.P.A.		23,08	23,08	-5
174	2018-1-161	05/10/2018	8W00562490	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	T.I.M. S.P.A.		29,53	29,53	-5
175	2018-1-162	05/10/2018	8W00564019	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	T.I.M. S.P.A.		85,42	85,42	-5
176	2018-1-163	19/10/2018	16/PA	15/11/2018	20/10/2018	19/11/2018	16/11/2018	MELAVI GARDEN SRL		534,38	534,38	-3
177	2018-1-164	19/10/2018	181902321362	15/11/2018	20/10/2018	19/11/2018	16/11/2018	ESTRA ENERGIA SRL		60,08	60,08	-3
178	2018-1-165	12/10/2018	7X03969273	15/11/2018	22/10/2018	21/11/2018	20/11/2018	T.I.M. S.P.A.		83,00	83,00	-1
179	2018-1-166	26/10/2018	7718019334	15/11/2018	30/10/2018	29/11/2018	22/11/2018	SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA		270,00	270,00	-7
180	2018-1-167	31/10/2018	662/P0	15/11/2018	31/10/2018	30/11/2018	22/11/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-8
181	2018-1-168	31/10/2018	50/18	15/11/2018	01/11/2018	01/12/2018	16/11/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-15
182	2018-1-170	30/10/2018	V2/600309	20/11/2018	06/11/2018	06/12/2018	03/12/2018	ERREBIAN		858,69	858,69	-3
183	2018-1-171	16/11/2018	1_EL	26/11/2018	16/11/2018	16/12/2018	06/12/2018	ALARM SECURITY SYSTEM SRL		722,00	722,00	-10
184	2018-1-173	15/11/2018	17/PA	26/11/2018	15/11/2018	15/12/2018	06/12/2018	MELAVI GARDEN SRL		500,00	500,00	-9
185	2018-1-174	31/10/2018	000385/FE	26/11/2018	09/11/2018	09/12/2018	03/12/2018	H2O S.R.L.		239,46	239,46	-6
186	2018-1-175	31/10/2018	PA35	26/11/2018	08/11/2018	08/12/2018	03/12/2018	LASERTEC S.R.L.		1.420,00	1.420,00	-5
187	2018-1-176	13/11/2018	004812070516	30/11/2018	20/11/2018	20/12/2018	07/12/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.081,25	1.081,25	-13
188	2018-1-177	14/11/2018	VVA/18013817	30/11/2018	20/11/2018	20/12/2018	06/12/2018	INFOCAMERE - SOC.CON.S. DI INFORMATICA PER LE CAMERE DI COMMERCIO ITALIANE P.A.		65,00	65,00	-14
189	2018-1-178	27/11/2018	181902467062	07/12/2018	28/11/2018	28/12/2018	10/12/2018	ESTRA ENERGIA SRL		15,54	15,54	-18
190	2018-1-179	30/11/2018	55/18	07/12/2018	01/12/2018	31/12/2018	10/12/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-21
191	2018-1-180	30/11/2018	719/P0	07/12/2018	03/12/2018	02/01/2019	10/12/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-23
192	2018-1-181	10/12/2018	1736	17/12/2018	11/12/2018	10/01/2019	18/12/2018	SAERTEC		38.500,00	38.500,00	-23
193	2018-1-182	30/11/2018	000427/FE	17/12/2018	12/12/2018	11/01/2019	17/12/2018	H2O S.R.L.		112,83	112,83	-25
194	2018-1-183	14/11/2018	78/03	17/12/2018	12/12/2018	11/01/2019	18/12/2018	PRINTER GROUP SRL		550,00	550,00	-24
195	2018-1-184	07/12/2018	2018012000106527	17/12/2018	11/12/2018	10/01/2019	17/12/2018	ACEA ATO2 SPA		163,21	163,21	-24
196	2018-1-186	07/12/2018	2018012000106528	17/12/2018	11/12/2018	10/01/2019	17/12/2018	ACEA ATO2 SPA		12,22	12,22	-24
197	2018-2-1	21/02/2018	6	12/03/2018	23/02/2018	25/03/2018	22/03/2018	CEPI T.A.S.S. S.R.L.		348,20	348,20	-3
198	2018-2-2	27/02/2018	181900395148	12/03/2018	28/02/2018	30/03/2018	26/03/2018	ESTRA ENERGIA SRL		1.045,39	1.045,39	-4
199	2018-2-3	28/02/2018	07/18	12/03/2018	28/02/2018	30/03/2018	16/03/2018	D.C. SERVICE SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.076,25	1.076,25	-14
200	2018-2-4	14/02/2018	7X00225910	21/03/2018	22/02/2018	24/03/2018	22/03/2018	T.I.M. S.P.A.		69,71	69,71	-2
201	2018-2-5	28/02/2018	151/P0	23/03/2018	05/03/2018	04/04/2018	26/03/2018	ISTITUTO DI VIGILANZA DELL'URBE S.P.A.		383,00	383,00	-9
202	2018-2-6	02/03/2018	000015-0CPA	23/03/2018	07/03/2018	06/04/2018	04/04/2018	PASSARELLI AUTOMAZIONI S.R.L.		727,00	727,00	-2
203	2018-2-7	28/02/2018	000046/FE	23/03/2018	08/03/2018	07/04/2018	04/04/2018	H2O S.R.L.		114,23	114,23	-3
204	2018-2-8	07/03/2018	000063/FE	23/03/2018	08/03/2018	07/04/2018	04/04/2018	H2O S.R.L.		219,23	219,23	-3
205	2018-2-9	28/02/2018	PA7	23/03/2018	12/03/2018	11/04/2018	04/04/2018	LASERTEC S.R.L.		5.340,00	5.340,00	-7
206	2018-2-10	19/03/2018	004810508004	23/03/2018	20/03/2018	19/04/2018	12/04/2018	ENEL ENERGIA SPA		1.607,89	1.607,89	-7

207	2018-2-11	19/03/2018	004810508006	23/03/2018	20/03/2018	19/04/2018	12/04/2018	ENEL ENERGIA SPA		996,25	996,25	-7
208	2018-2-21	13/04/2018	2A	23/04/2018	13/04/2018	13/05/2018	16/05/2018	CIARROCCA MANUELA		1.050,00	1.050,00	3
209	2018-2-22	03/05/2018	111800093119	06/07/2018	21/06/2018	21/07/2018	13/07/2018	AMA ROMA S.P.A.		7.057,29	7.057,29	-8
210	2018-2-24	04/08/2018	4A	22/08/2018	04/08/2018	03/09/2018	24/08/2018	CIARROCCA MANUELA		1.200,00	1.200,00	-10
211	2018-2-25	22/08/2018	FATTPA 10_18	28/08/2018	22/08/2018	21/09/2018	10/09/2018	LAVANGA TERESA		833,61	833,61	-11
212	2018-2-26	22/08/2018	FATTPA 11_18	28/08/2018	22/08/2018	21/09/2018	10/09/2018	LAVANGA TERESA		833,61	833,61	-11
213	2018-2-27	28/08/2018	12	03/09/2018	28/08/2018	27/09/2018	10/09/2018	LA TORRE CARMINE FABIO		837,20	837,20	-17
214	2018-2-28	19/07/2018	3A	03/09/2018	20/07/2018	19/08/2018	05/09/2018	CIARROCCA MANUELA		2.350,00	2.350,00	17
215	2018-2-29	28/08/2018	13	03/09/2018	28/08/2018	27/09/2018	10/09/2018	LA TORRE CARMINE FABIO		837,20	837,20	-17

Fatture pagate (Utili al Calcolo)
(al 01-04-2019)

Pr.	Fattura (Rif.Int.)	Data Fatt.Creditore	Num Fatt.Creditore	Data Registrazione	Data Ricezione	Data Scadenza	Data Pagamento	Creditore	Inesigibile	Dovuto	Pagato	Giorni
216	2018-2-30	02/10/2018	16	12/10/2018	02/10/2018	01/11/2018	24/10/2018	LA TORRE CARMINE FABIO		837,20	837,20	-8
217	2018-2-31	19/10/2018	43	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	LA TORRE CARMINE FABIO		837,20	837,20	-5
218	2018-2-32	19/10/2018	20	24/10/2018	19/10/2018	18/11/2018	13/11/2018	LA TORRE CARMINE FABIO		837,20	837,20	-5
219	2018-2-33	19/10/2018	21	15/11/2018	19/10/2018	18/11/2018	16/11/2018	LA TORRE CARMINE FABIO		837,20	837,20	-2
220	2018-2-34	18/09/2018	111801353661	30/11/2018	21/11/2018	21/12/2018	10/12/2018	AMA ROMA S.P.A.		7.070,64	7.070,64	-11
221	2018-2-36	04/12/2018	2241/5	10/12/2018	06/12/2018	05/01/2019	10/12/2018	PA DIGITALE S.P.A.		300,00	300,00	-26

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 pubblici operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale - indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@mef.gov.it	
All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri - relativamente all'area dello sport e delle politiche giovanili - e 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@mef.gov.it	
All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri - con l'esclusione dell'area dello sport e delle politiche giovanili - 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@mef.gov.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@mef.gov.it	
Denominazione Ente:	
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)	
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)	8.000,00
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contraffazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	34.500,00
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	importo Parziale
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	a)
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 13, c. 1, del D.L. n. 244/2016 (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
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	19.200,00
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	d)
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	e)
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	f)
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	g)
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	750,00
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)	
Art. 6 comma 21-sexies (Agenzie fiscali di cui al D.Lgs n. n. 300/1999, possono assolvere alle disposizioni dell'art. 6 e del successivo art. 8, comma 1, primo periodo, nonché alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo)	
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)	
	24.873,00

Applicazione D.L. n. 98/2011 conv. L. n. 11/2011		
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)		
Applicazione D.L. n. 20/2011 conv. L. n. 2/14/2011		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)		
Applicazione D.L. n. 95/2012 conv. L. n. 135/2012		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)		12.534,00
Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilita 2013)		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 1 comma 108 (ulteriori interventi di razionalizzazione - da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL - per la riduzione delle proprie spese: servizi informatici; contratti di acquisto di servizi amministrativi tecnici ed informatici; contratti di consulenza; contratti di sponsorizzazione tecnica o finanziaria; ecc)		
Art. 1 comma 111 (riduzione dotazione organica personale non dirigenziale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), del decreto legge n. 95 del 2012, con esclusione delle professionalità sanitarie)		
Applicazione L. n. 147/2013 (L. stabilita 2014)		
Disposizioni di contenimento		versamento
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.)		
Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996)		
Applicazione D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014		
Disposizione di contenimento		versamento
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
Applicazione L. n. 208/2015 (L. stabilita 2016)		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 1 comma 608 (somme rinvenienti da ulteriori interventi di razionalizzazione da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL. delle proprie spese correnti diverse da quelle per prestazioni previdenziali e assistenziali)		

Roma, 21.11.2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Guido Oscar Costa

dott.ssa Olga Perito

dott. Giovanni Cjaffarella

Guido Oscar Costa
Olga Perito
Giovanni Cjaffarella

ESERCIZIO	GESTIONE	MANDATO DI PAGAMENTO	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2018	COMPETENZA		232	26-03-2018	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	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
CASSA	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00

NOTE: VERSAMENTO A CAPO X CAP. 3492 DEL TAGLIO ALLE SPESE PER CONSULENZA (ART. 61 COMMA 17 D.L. 112/2008 CONVERTITO IN L. 133/2008)

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

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIRANTZE / BOLLO		
1	15527 BANCA D'ITALIA VIA DEI MILLE 100 00100-ROMA 00950501007	VERSAMENTO A CAPO X CAP. 3492 DEL TAGLIO ALLE SPESE PER CONSULENZA (ART. 61 COMMA 17 D.L. 112/2008 CONVERTITO IN L. 133/2008)	INF. 2018.110.1 LFG. 2018.232.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT57X0100003245350010349200 <small>BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA)</small> ESENTE VALUTA: 29-03-2018		
IMPORTO		8.000,00	RITENUTE	0,00	NETTO	8.000,00
IMPORTO TOT.		8.000,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	8.000,00

IL PRESIDENTE

IL PRESIDENTE

(Data Mass)



Esercizio finanziario 2018	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 232	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA		
Delegato			
Codice fiscale/Partita IVA	00950501007		
Indirizzo	VIA DEI MILLE 100		
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	8.000,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	8.000,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTO A CAPO X CAP. 3492 DEL TAGLIO ALLE SPESE PER CONSULENZA (ART. 61 COMMA 17 D.L. 112/2008 CONVERTITO IN L. 133/2008)		
Data acquisizione	27/03/2018		
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT57 X010 0003 2453 5001 0349 200		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza/bolletta	0015400
Data esecuzione	27/03/2018
Data valuta ente	27/03/2018
Importo disposizione	8.000,00
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE
Coordinate bancarie	IBAN: IT57 X010 0003 2453 5001 0349 200
CRO/TRN	TEE18086B0000051480321103211IT

Sondrio, 04/04/2018

Il Tesoriere
Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.: 97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2018	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	471	25-06-2018
				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	12.534,00	0,00	12.534,00	0,00
CASSA	12.534,00	0,00	12.534,00	0,00

NOTE: VERS. TAGLI SPESA ART.8 C.3 DL. 95/2012

IL TESORIERE paghera per il presente documento l'importo di Euro dodicimilacinquecentotrentaquattro/00

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIRANTZE / BOLLO
1	15482 TESORERIA SUCCURSALE 348 ROMA - CAPO X CAP. 3412 VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERS. TAGLI SPESA ART.8 C.3 DL. 95/2012	IMP. 2018.271.1 LEG. 2018.471.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT15T0100003245348010341200 BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)
				ESENTE

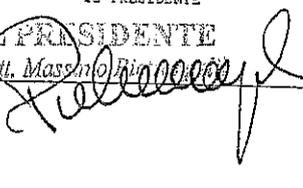
IMPORTO	12.534,00	RITENUTE	0,00	NETTO	12.534,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

IMPORTO TOT.	12.534,00	RITENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	12.534,00
--------------	-----------	---------------	------	------------	-----------

IL PRESIDENTE

IL PRESIDENTE

(Dott. Massimo Riva)





Esercizio finanziario 2018	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 471	Progressivo 1
Anagrafica	TESORERIA SUCCURSALE 348 ROMA - CAPO X CAP. 3412		
Delegato			
Codice fiscale/Partita IVA	00950501007		
Indirizzo	VIA DEI MILLE 52		
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	12.534,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	12.534,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERS.TAGLI SPESA ART.8 C.3 DL.95/2012		
Data acquisizione	25/06/2018		
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza/bolletta	0034441
Data esecuzione	26/06/2018
Data valuta ente	26/06/2018
Importo disposizione	12.534,00
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE
Coordinate bancarie	IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200
CRO/TRN	TEE18177B0000063480321103211IT

Sondrio, 06/07/2018

Il Tesoriere
Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2018	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	472	25-06-2018

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	6.267,00	0,00	6.267,00	0,00
CASSA	6.267,00	0,00	6.267,00	0,00

NOTE: VERS.TAGLI SPESA ART.50 C.3 DL.66/2014

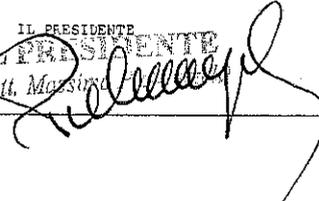
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro seimiladuecentosessantasette/00

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUISTANZE / BOLLO
1	15482 TESORERIA SUCCURSALE 348 ROMA - CAPO X CAP. 3412 VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERS.TAGLI SPESA ART.50 C.3 DL.66/2014	IMP.2018.272.1 LEG.2018.472.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN:IT15T0100003245348010341200 BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)

ESENTE

IMPORTO	6.267,00	RETENUTE	0,00	NETTO	6.267,00
---------	----------	----------	------	-------	----------

IMPORTO TOT.	6.267,00	RETENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	6.267,00
--------------	----------	---------------	------	------------	----------

IL PRESIDENTE

 (Sott. Massimo)



Handwritten initials

Esercizio finanziario 2018	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 472	Progressivo 1
Anagrafica	TESORERIA SUCCURSALE 348 ROMA - CAPO X CAP. 3412		
Delegato			
Codice fiscale/Partita IVA	00950501007		
Indirizzo	VIA DEI MILLE 52		
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	6.267,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	6.267,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERS.TAGLI SPESA ART.50 C.3 DL.66/2014		
Data acquisizione	25/06/2018		
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza/bolletta	0034442
Data esecuzione	26/06/2018
Data valuta ente	26/06/2018
Importo disposizione	6.267,00
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE
Coordinate bancarie	IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200
CRO/TRN	TEE18177B0000062480321103211IT

Sondrio, 06/07/2018

Il Tesoriere
Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2018	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	746	26-10-2018

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	24.873,00	0,00	24.873,00	0,00
CASSA	24.873,00	0,00	24.873,00	0,00

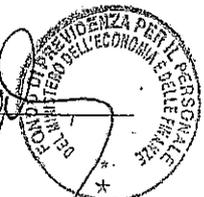
RIF. TESORERIA: F - CONTO CORENTE
NOTE: VERSAMENTO A CAPO X CAP. 3334 AI SENSI ART. 6 C. 3/7/14 DEL D.L. 78/2010

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

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	11062 BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 06950501007	VERSAMENTO A CAPO X CAP. 3334 AI SENSI ART. 6 C. 3/7/14 DEL D.L. 78/2010	TRF.2018.476.1 LIG.2018.746.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN:IT53B0100003245348010333400 BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)
				ESENTE

IMPORTO	24.873,00	RITENUTE	0,00	NETTO	24.873,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

IMPORTO TOT	24.873,00	RITENUTE TOT	0,00	NETTO TOT	24.873,00
-------------	-----------	--------------	------	-----------	-----------

IL PRESIDENTE
IL PRESIDENTE
 (Dott. Massimo Pizzoccheri)




Esercizio finanziario 2018	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 746	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA		
Delegato			
Codice fiscale/Partita IVA	00950501007		
Indirizzo	VIA DEI MILLE 52		
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	24.873,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	24.873,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VERSAMENTO A CAPO X CAP. 3334 AI SENSI ART. 6 C. 3/7/14 DEL D.L. 78/2010		
Data acquisizione	26/10/2018		
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT53 B010 0003 2453 4801 0333 400		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza/bolletta	0058768
Data esecuzione	26/10/2018
Data valuta ente	26/10/2018
Importo disposizione	24.873,00
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE
Coordinate bancarie	IBAN: IT53 B010 0003 2453 4801 0333 400
CRO/TRN	TEE18299B0000029480321103211IT

Sondrio, 19/11/2018

Il Tesoriere
Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.:97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2018	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	745	26-10-2018

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

RIF. TESORERIA: F - CONTO CORENTE
NOTE: VESAMENTO A CAPO X CAP. 3348 AI SENSI ART. 67 D.L. 112/2008 CONV. IN L. 133/2008

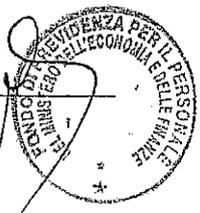
Il TESORIERE pagherà per il presente documento l'importo di Euro **trentaquattromilacinquecento/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	11062 BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA VIA DEI MILLE 52 00190-ROMA 00350501007	VESAMENTO A CAPO X CAP. 3348 AI SENSI ART. 67 D.L. 112/2008 CONV. IN L. 133/2008	IMP. 2018.469.1 LIQ. 2018.745.1	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. Massimo *[Signature]*



[Handwritten mark]

Esercizio finanziario 2018	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 745	Progressivo 1
Anagrafica	BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA		
Delegato			
Codice fiscale/Partita IVA	00950501007		
Indirizzo	VIA DEI MILLE 52		
CAP	00100		
Località	ROMA RM		
Importo documento	34.500,00		
Importo ritenute	0,00		
Importo netto	34.500,00		
Descrizione bollo			
Importo bollo	0,00		
Descrizione spese			
Importo spese	0,00		
Causale	VESAMENTO A CAPO X CAP. 3348 AI SENSI ART. 67 D.L. 112/2008 CONV. IN L. 133/2008		
Data acquisizione	26/10/2018		
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE		
A copertura	NO		
Regolarizzato	NO		
Coordinate bancarie	IBAN: IT10 H010 0003 2453 4801 0334 800		

La Banca Popolare di Sondrio, in qualità di tesoriere di FONDO PREVIDENZA PERSONALE MEF, dichiara di aver provveduto all'estinzione dell'ordinativo in oggetto con le modalità sotto riportate:

Numero quietanza/bolletta	0058767
Data esecuzione	26/10/2018
Data valuta ente	26/10/2018
Importo disposizione	34.500,00
Modalità di esecuzione	BONIFICO BANCARIO E POSTALE
Coordinate bancarie	IBAN: IT10 H010 0003 2453 4801 0334 800
CRO/TRN	TEE18299B0000030480321103211IT

Sondrio, 19/11/2018

Il Tesoriere
Banca Popolare di Sondrio

La presente quietanza rappresenta un estratto di documento informatico sottoscritto con firma qualificata (ai sensi dell'art. 23-bis comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.) e riprodotto su supporto cartaceo (ai sensi dell'art. 23 comma 2 - DLGS 82/2005 e s.m.i.).



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

COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE AL BILANCIO SUL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2018

Il giorno 15 aprile 2019 alle ore 8:30 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 per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2018.

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, piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, la relazione sulla gestione, il quadro riassuntivo della gestione di competenza, quadro riassuntivo dell'avanzo/disavanzo di competenza, prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi, piano dei conti integrato con schema di raccordo, consuntivo integrato, quadro di riclassificazione dei risultati economici, situazione dei residui, indicatore annuale di tempestività dei pagamenti e scheda monitoraggio riduzione di spesa.

Il bilancio è stato consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. 2019/35537 del 12 aprile 2019.

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 2018, distinte per competenza, residui e cassa.



Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	162.414.031	210.241.917	47.827.886
Titolo II	290.000.000	184.069.857	(105.930.143)
Titolo IV	205.242.049	201.231.866	(4.010.183)
Totale entrate	657.656.080	595.543.640	(62.112.440)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	237.947.531	236.799.587	(1.147.944)
Titolo II	290.366.500	168.087.884	(122.278.616)
Titolo IV	205.242.049	201.231.866	(4.010.183)
Totale uscite	733.556.080	606.119.337	(127.436.743)

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annulati	Competenza	Residui finali
I	90.822.755	12.744.298	0	33.350.817	111.429.274
II	26.849	0	0	0	26.849
IV	346	346	0	399	399
Totale	90.849.950	12.744.644	0	33.351.216	111.456.522

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annulati	Competenza	Residui finali
I	6.876.368	6.876.131		33.362.414	33.362.651
II	78.942	64.232	2.635	25.791	37.866
IV	1.461.420	1.004.091	-	376.400	833.729
Totale	8.416.730	7.944.454	2.635	33.764.605	34.234.246

Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	252.572.982	189.635.398	(62.937.584)	111.429.274
Titolo II	290.026.849	184.069.857	(105.956.992)	26.849
Titolo IV	205.242.395	201.231.813	(4.010.582)	399
Totale entrate	747.842.226	574.937.068	(172.905.158)	111.456.522

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	244.478.899	210.313.304	(34.165.595)	33.362.651
Titolo II	290.442.807	168.126.325	(122.316.482)	37.866
Titolo IV	206.703.469	201.859.557	(4.843.912)	833.729
Totale uscite	741.625.175	580.299.186	(161.325.989)	34.234.246

Nel corso dell'anno 2018 sono state approvate, con parere favorevole del Collegio dei Revisori e nel rispetto delle prescrizioni di cui all'articolo 20 del D.P.R. 97/2003 e di regolamento, due note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo. Inoltre, sono state disposte undici 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 162 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 210 milioni di euro, con un aumento di 48 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali oltre che dei rendimenti.

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, sono risultati superiori di circa 13 milioni di euro rispetto all'anno precedente, in virtù dei risultati della gestione, malgrado la generale riduzione dei rendimenti di mercato. Come di consueto, per ragioni prudenziali, non sono stati accertati a fine esercizio gli interessi derivanti da investimenti a rendimento variabile, in quanto non consolidati.

I risultati conseguiti nel 2018 sono anche il frutto del costante monitoraggio effettuato dal Consiglio di amministrazione sul portafoglio titoli dell'Ente. Tale monitoraggio dovrà, ovviamente, essere perpetuato, al fine, tra l'altro, di conseguire un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili.

In continuità con l'indirizzo di salvaguardia degli investimenti, nel corso del 2018 è continuata l'attività di manutenzione del portafoglio titoli, allo scopo di renderlo meno esposto alle oscillazioni dei mercati finanziari e, compatibilmente, di ottimizzarne il rendimento.

Le entrate accertate in conto capitale, costituite prevalentemente da disinvestimenti finanziari, ammontano ad euro 184 milioni, sostanzialmente in linea con quelle dell'esercizio precedente (182 milioni di euro).

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 238 milioni di euro, presentano impegni per euro 237 milioni.

Dal confronto con i dati di consuntivo del 2017 relativamente al Titolo I emerge una maggiore spesa per le prestazioni istituzionali, di circa 66,652 milioni di euro. Tra le voci più significative, ad ogni buon conto, si segnalano: Indennità di Fine Rapporto (incrementatasi di 54 milioni), anticipazioni (+ 2,4 mln/€) e delle sovvenzioni e contributi (+10 mln/€).

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

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato circa 107 migliaia di euro, con un aumento rispetto alla spesa dell'esercizio precedente del 7%.

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



Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 168 milioni e sono costituite dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro ammontano a euro 201 milioni.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di 10.575.697 euro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2018, ammonta ad euro 33 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 111,4 milioni. In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili.

I residui passivi, riferibili all'esercizio in rassegna ammontano a 33,7 milioni di euro, mentre quelli complessivi a fine esercizio assommano a 34,2 milioni di euro.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di 176 milioni di euro, così determinato:

<i>Voci</i>	<i>Importi (milioni di euro)</i>
Cassa al 01.01.2018	104
Riscossioni	575
Pagamenti	(580)
Residui attivi	111
Residui passivi	(34)
Avanzo di amministrazione	176

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 41 milioni di euro.

Il conto economico espone un risultato negativo prima delle imposte di circa 26,7 milioni di euro, determinato dalla somma algebrica tra il valore negativo di euro 80,7 milioni della gestione ordinaria e la differenza positiva di euro 54 milioni della gestione finanziaria. Le imposte dell'esercizio sono pari a circa 37 migliaia di euro, per cui il risultato economico complessivo, al netto delle imposte, è di euro (26.695.284).

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.770,4 milioni ad euro 1.743,7 milioni, con un decremento di euro 26,7 milioni da attribuire al risultato negativo registrato nell'esercizio.

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

Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:

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

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

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



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

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

- ha verificato che è stato calcolato l'indicatore di tempestività dei versamenti, risultato pari a (-9).

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili e i dati di bilancio, preso atto della relazione formulata dal Presidente del Fondo e ferme restando le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2018.

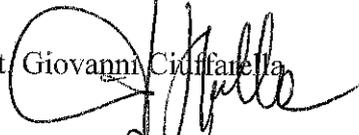
Roma, 15 aprile 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI


Dott. Guido Oscar Costa

(Presidente)

Dott. Giovanni Ciuffarella


Dott. ssa Olga Perito

