

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVIII LEGISLATURA

Doc. XV
n. 419

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 2019)

Comunicata alla Presidenza il 3 giugno 2021



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

2019

Relatore: Consigliere Cristiana Rondoni

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



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 22 aprile 2021, tenutasi in videoconferenza, ai sensi dell'art. 85, comma 8 bis, del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020 n. 27, come modificato dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 di conversione del decreto legge 14 agosto 2020 n. 104, e secondo le "Regole tecniche e operative" adottate con i decreti del Presidente della Corte dei conti del 18 maggio 2020, n. 153 e del 27 ottobre 2020 n. 287;

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 2019, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Cristiana Rondoni e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2019;

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 - e 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 2019 - 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.

RELATORE

Cristiana Rondoni

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

DIRIGENTE

Fabio Marani

depositata in segreteria



INDICE

PREMESSA	1
1. IL QUADRO NORMATIVO E L'ATTIVITÀ DEL FONDO	2
2. GLI ORGANI.....	7
3. IL PERSONALE	9
3.1 Misure per l'emergenza pandemica.....	10
4. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	11
4.1 Il rendiconto.....	12
4.1.1 Le entrate correnti.....	13
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	18
4.1.5 Le spese in conto capitale	19
4.2 La gestione dei residui	21
4.3 La situazione amministrativa.....	22
5. IL CONTO ECONOMICO.....	25
6. LO STATO PATRIMONIALE.....	30
6.1 L'attivo.....	30
6.2 Il passivo	34
7. CONCLUSIONI	38

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 – Consistenza numerica degli iscritti	2
Tabella 2 – Numero delle pratiche istruite nel 2019 divise per tipologia	3
Tabella 3 – Riepilogo dei versamenti allo Stato.....	8
Tabella 4 – Rimborsi ai componenti degli Organi.....	8
Tabella 5 – Organico del Fondo di previdenza del Mef	9
Tabella 6 – Spese per il personale – Impegni di competenza	9
Tabella 7 – Sintesi dei risultati economico- finanziari	11
Tabella 8 – Rendiconto finanziario	13
Tabella 9 – Le entrate correnti – Accertamenti di competenza	13
Tabella 10 – Le entrate in conto capitale – Accertamenti di competenza	15
Tabella 11 – Schema delle dinamiche economiche degli investimenti	16
Tabella 12 – Le entrate complessive	17
Tabella 13 - Le incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo.....	18
Tabella 14 – Le spese correnti – Gli impegni di competenza.....	18
Tabella 15 – Le spese in conto capitale – Gli impegni di competenza	19
Tabella 16 - Le spese complessive	20
Tabella 17 – Le incidenze delle spese.....	20
Tabella 18 – I contratti del Fondo	21
Tabella 19 – I residui attivi e passivi 2019	22
Tabella 20 – La situazione amministrativa.....	23
Tabella 21 – Il conto economico	25
Tabella 22 – I proventi del conto economico.....	26
Tabella 23 – Altri ricavi e proventi	26
Tabella 24 – I costi del conto economico.....	27
Tabella 25 – I servizi del Fondo – Dettaglio dei costi	28
Tabella 26 – Gli oneri di gestione – Dettaglio	28
Tabella 27 – I proventi e gli oneri finanziari del conto economico	29
Tabella 28 – L’attivo patrimoniale.....	30
Tabella 29 – Gli investimenti delle immobilizzazioni finanziarie del Fondo.....	32
Tabella 31 – Residui attivi.....	32
Tabella 33 – Il passivo patrimoniale.....	34
Tabella 34 – I residui passivi – I debiti del Fondo.....	36
Tabella 35 – Riconciliazione dei residui attivi e passivi e stato patrimoniale.....	36

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 2019, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

La precedente relazione della Corte al Parlamento, relativa all'esercizio 2018, è stata deliberata con determinazione n. 136 del 10 dicembre 2019, pubblicata in Atti Parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 237.

1. IL QUADRO NORMATIVO E L'ATTIVITÀ DEL FONDO

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

Sulla base delle previsioni del citato regolamento e di quanto disposto dall'art. 9, c. 33, del decreto legge 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 2019, è di complessive 54.319 unità, con un decremento in valore assoluto di 3.086 unità, corrispondente al 5,38 per cento rispetto a quello del 2018 (57.405 iscritti).

Tabella 1 - Consistenza numerica degli iscritti

Iscritti al Fondo	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Ministero dell'economia e finanze	9.835	9.696	-139	-1,41
Agenzia delle entrate	36.292	34.019	-2.273	-6,26
Agenzia delle dogane e monopoli	10.217	9.513	-704	-6,89
Agenzia del demanio	1.061	1.091	30	2,83
Totale	57.405	54.319	-3.086	-5,38

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

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

stabilite annualmente dal Consiglio di amministrazione.

Le voci di entrata del Fondo, individuate dall'art. 2 del citato regolamento, sono costituite principalmente dalle quote dei proventi derivanti dall'applicazione di varie norme legislative che 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. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974);
- d) proventi da registri immobiliari (artt. 5 e 6 legge n. 734 del 1973);
- e) proventi derivanti da omesso o ritardato pagamento di contributi previdenziali ed assistenziali, nella misura del 5 per cento, ai sensi dell'art. 9, c. 33, del d.l. n. 78 del 2010.

Nella tabella seguente viene indicato il numero delle pratiche, istruite nel corso dell'esercizio in esame, distinte per tipologia di prestazioni erogate, che mostrano un decremento dell'1,45 per cento, passando dalle 65.149 del 2018 alle 64.207 del 2019.

Tabella 2 - Numero delle pratiche istruite nel 2019 divise per tipologia

Tipologia	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Invalidità	2.061	2.038	-23	-1,12
Malattie/protesi	53.046	57.375	4.329	8,16
Disabilità	341	303	-38	-11,14
Decessi	236	210	-26	-11,02
Borse di studio	4.888	0	-4.888	-100,00
Orfani	99	0	-99	-100,00
Totale sovvenzioni	60.671	59.926	-745	-1,23
Indennità aggiuntiva di fine rapporto.	2.783	3.168	385	13,83
Anticipazioni	1.189	1.078	-111	-9,34
Seconde anticipazioni	506	35	-471	-93,08
Totale anticipazioni	1.695	4.281	2.586	152,57
Totale Indennità T.F.R. + Anticipazioni	4.478	4.246	-232	-5,18
Totale generale	65.149	64.207	-942	-1,45

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il settore delle sovvenzioni ha registrato una lieve flessione delle richieste, dell'1,23 per cento. In particolare, a seguito dell'eliminazione dei bandi per l'erogazione dei contributi scolastici

per orfani e borse di studio, si sono azzerate le richieste per le correlate sovvenzioni; quelle per decessi e disabilità sono diminuite, rispettivamente, dell'11,02 e dell'11,14 per cento; quelle per invalidità dell'1,12 per cento.

In incremento le sovvenzioni per malattie e protesi dell'8,16 per cento.

L'indennità aggiuntiva di fine rapporto² mostra, nel 2019, un aumento di istanze del 13,83 per cento, il settore delle anticipazioni è in diminuzione: le prime anticipazioni del 9,34 per cento; le seconde anticipazioni del 93,08 per cento. Questa forte riduzione è conseguente all'eliminazione, dal 1° gennaio 2019, della possibilità di accesso ad una seconda anticipazione per l'indennità aggiuntiva di fine rapporto ed è stata introdotta, invece, una franchigia di euro 20 per le istanze di sovvenzione per spese sanitarie, che viene trattenuta dal Fondo al momento del pagamento.

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.

Il Consiglio di amministrazione nella seduta del 26 marzo 2020 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10, comma 1, del dpr 1034 del 1984, la quota definitiva per l'anno 2019 riguardo l'indennità aggiuntiva di fine rapporto, spettante all'iscritto per ogni anno di servizio, fissata ad euro 1.482 (nel 2018 pari ad euro 1.508). Il minor valore, rispetto al precedente esercizio 2018, si giustifica nella modalità di calcolo prevista dal 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. L'esodo pensionistico avviato dal 2018 ha prodotto per il 2019, un calcolo di circa 105.628 anni uomo maturati nel 2019.

Nel 2019 l'andamento dei pensionamenti è stato di carattere ascensionale: sono state istruite 3.168 (nel 2018: n. 2.783) pratiche di indennità aggiuntiva di fine servizio, corrispondenti circa a 140.000 anni uomo, per effetto dell'applicazione della "quota 100", in base al d. lgs n. 4 del 2019, che ha consentito ai lavoratori dipendenti, autonomi e parasubordinati di andare in pensione con un requisito contributivo minimo pari a 38 anni di servizio e 62 anni di età anagrafica. Stante l'aumento dei pensionamenti, il Cda, per garantire l'equilibrio economico-

² La quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto è stata mantenuta nella misura di 550 euro, sulla quale si applicano, in sede di liquidazione dell'indennità di fine rapporto, gli interessi legali previsti dall'art. 6 del Regolamento.

finanziario del Fondo, ha disposto una ulteriore contrazione della quota annua dell'indennità di cessazione dal servizio, per cui il differenziale di tfr rimasto da erogare a saldo si è ridotto, passando da euro 417 per "anno uomo di anzianità" del 2018 ad euro 102,4 nel 2019.

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, pari a meno sette giorni.

Nella seduta del 21 gennaio 2019 il Cda, su proposta del Responsabile della prevenzione alla corruzione e trasparenza, 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* 2019-2021, 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*.

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 2019. La relazione della *performance* 2018 è stata trasmessa dal Cda all'OIV in data 21 gennaio 2019, approvata in data 26 febbraio 2019 e validata dall'OIV in data 20 maggio 2019.

Nel corso del 2019, in attuazione del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza PTPCT 2019-2021, l'Ente ha provveduto, in qualità di stazione appaltante, in adempimento all'obbligo di cui all'art. 1, comma 32 della legge 190 del 2012, a trasmettere all'ANAC, nei termini previsti, i riferimenti di pubblicazione sul sito *web* istituzionale dei dati sui contratti relativi all'anno 2019 e a inviare all'OIV la "griglia di rilevazione" di cui all'allegato 2.1 della delibera ANAC 141 del 2019, con successiva pubblicazione sul sito istituzionale dell'attestazione OIV dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, entro il termine previsto del 30 aprile 2019.

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

Dalla rilevazione della *customer satisfaction* al fine di migliorare i servizi erogati, riportata nella citata relazione sulla *performance*, emerge che per il 2019, il giudizio dell'utenza è positivo per il 93,8 per cento del totale, composto dal 55,9 per cento da donne e per il 44,1 per cento da uomini. Una percentuale del 5,6 per cento non ha espresso giudizi di alcun tipo, mentre la percentuale dei negativi è pari allo 0,6 per cento.

In ordine all'obbligo di pubblicazione dei dati di cui all'art. 31 del d. lgs. del 14 marzo 2013, n. 33, l'Ente ha 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 n. 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, nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, è composto dal Presidente dell'Ente, da quattro dirigenti ministeriali con funzioni di membri effettivi, uno dei quali investito anche della funzione di vicepresidente, e da quattro dirigenti con funzioni di membri supplenti. Le funzioni del Consiglio sono elencate nell'art. 14 del Regolamento.

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

Con decreto del Ministro dell'economia e finanze del 28 aprile 2015 sono stati ricostituiti gli Organi collegiali di direzione e controllo del Fondo, riconfermandone i Presidenti e sostituendo solo alcuni membri del Cda ed un membro del Cdr.

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

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

I membri del Consiglio di amministrazione, compreso il Presidente, ed i membri del Collegio dei revisori non percepiscono alcuna indennità di carica. A tutti viene liquidato, esclusivamente, un "rimborso spese forfettario", pari a 270 euro lorde per ciascuna riunione alla quale partecipano.

Sono state applicate al bilancio del Fondo le norme vigenti in materia di limiti di spesa e sono state versate al bilancio dello Stato le somme relative ai risparmi di spesa, per un importo pari ad euro 86.174. 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.

Tabella 3 - Riepilogo dei versamenti allo Stato

Versamenti	2019
Applicazione decreto-legge n. 95 del 2012, art. 8 comma 3	12.534
Applicazione decreto-legge n. 66 del 2014, convertito in legge n. 89 del 2014	6.267
Applicazione decreto-legge n. 112 del 2008 convertito in legge n. 133 del 2008. Art. 61 comma 17	8.000
Applicazione decreto-legge n. 112 del 2008 convertito in legge n. 133 del 2008. Art. 67 comma 6	34.500
Applicazione del decreto-legge n. 78 del 2010, convertito in legge n. 122 del 2010. Art. 6, commi 3, 7,14	24.873
Totale versamento	86.174

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva sostenuta nel corso del 2019, per la corresponsione dei rimborsi ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori. Si rileva un decremento del 7,58 per cento rispetto al precedente esercizio 2018, la minor spesa del 2019 rispetto al 2018 è riconducibile alle 4 assenze complessive effettuate dai consiglieri nel corso dell'anno.

Tabella 4 - Rimborsi ai componenti degli Organi

Gli organi	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Presidente	0	0	0	0
Consiglio di amministrazione	18.900	17.820	-1.080	-5,71
Collegio dei revisori	16.740	15.120	-1.620	-9,68
Totale	35.640	32.940	-2.700	-7,58

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente, nel 2019, il Cda ha tenuto n. 12 sedute (n. 11 nel 2018), il Cdr, inclusa la partecipazione al Cda, n. 20 (n. 19 nel 2018).

3. IL PERSONALE

L'art. 17 del Regolamento stabilisce che il Fondo si avvale per il suo funzionamento di un ufficio di segreteria, per il quale sono previste n. 30 unità di personale del Mef di varie qualifiche. La seguente tabella espone la consistenza del personale nel 2019, suddivisa per area.

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 affari giuridici			1		1			2		1				5
Bilancio, contabilità e protocollo	1			1										2
Attività istituzionali														
Presidenza								1	1					2
Assistenza	1			1			1	5	1	2		1	1	13
Riscontro									1		1			2
Totali per attività istituzionali														17
CED		1			1			1						3
Totale	2	2	1	2	2	0	1	9	3	3	1	1	1	28

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

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

Al 31 dicembre 2019 erano in servizio 27 unità più il segretario, di uguale consistenza rispetto al precedente esercizio.

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

Tabella 6 - Spese per il personale - Impegni di competenza

Competenze accessorie	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Fondo unico di amministrazione (FUA)	345.000	345.000	0	0
Oneri del personale	56.419	56.257	-162	-0,29
Oneri previdenziali	99.227	96.899	-2.328	-2,35
Totale	500.646	498.156	-2.490	-0,50

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Complessivamente si osserva un leggera flessione della spesa (0,50 per cento), e resta invariato l'importo riguardante il Fondo unico di amministrazione, per il pagamento degli incentivi.

3.1 Misure per l'emergenza pandemica

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

4. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto al 31 dicembre 2019 è stato predisposto ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Esso è costituito dal conto del bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa redatta in conformità all'art. 2427 cod. civ.

Per l'effetto dell'art. 107 del decreto legislativo n. 18 del 2020, che ha disposto il differimento dei termini di approvazione dei consuntivi relativi all'esercizio 2019, fino al 30 giugno 2020, per gli enti ed organismi pubblici diversi dalle società destinatari delle disposizioni del d.lgs. n. 91 del 31 maggio 2011, il rendiconto del Fondo è stato trasmesso dal Cda in data 16 giugno 2020 al Collegio dei revisori dei conti che lo ha approvato con parere favorevole in data 22 giugno 2020.

La tabella n. 7 evidenzia, in sintesi, le risultanze economico-finanziarie del 2019, confrontate con il precedente esercizio 2018.

Tabella 7 – Sintesi dei risultati economico- finanziari

I principali saldi	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza	-10.575.697	8.670.405	19.246.102	181,98
Consistenza di cassa a fine esercizio	98.463.594	95.701.123	-2.762.471	-2,81
Avanzo di amministrazione	175.685.870	184.332.586	8.646.716	4,92
disavanzo economico di esercizio	-26.695.284	-13.737.282	12.958.002	48,54
Patrimonio netto	1.743.693.561	1.736.472.435	-7.221.126	-0,41

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La gestione 2019 chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 8.670.405 che migliora il dato del disavanzo del precedente esercizio 2018, pari ad euro 10.575.697, dovuto al maggior peso di pagamenti per indennità.

La consistenza di cassa, pari ad euro 95.701.123, subisce una flessione del 2,81 per cento rispetto a quella del 2018, pari ad euro 98.463.594.

L'avanzo di amministrazione, pari ad euro 184.332.586 si incrementa del 4,92 per cento, da euro 175.685.870, con un aumento pari a circa 8,6 mln in termini assoluti.

Nell'esercizio in esame il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori dei conti

hanno approvato una nota di variazione al bilancio preventivo, riguardante i capitoli istituzionali di spesa per “Spese indennità” e “Sovvenzioni”, per far fronte alle esigenze di liquidazione delle stesse.

Tre variazioni compensative sono state disposte al fine di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli alle necessità emerse nel corso del 2019, non soggette al parere dei revisori dei conti e del Consiglio di amministrazione, come previsto dall’art. 20 del DPR n.97, comma 2.

Il conto economico registra una perdita pari ad euro 13.737.282, di importo inferiore a quella registrata nel 2018, pari ad euro 26.695.284.

Il patrimonio netto, pari ad euro 1.736.472.435, è in flessione dello 0,41 per cento a causa del disavanzo economico dell’esercizio.

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

4.1 Il rendiconto

Il rendiconto è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel regolamento del Fondo e, ove applicabili, dei principi contabili redatti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

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

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

Il rendiconto finanziario dell’esercizio 2019, grazie al saldo positivo del conto capitale, che riesce a compensare quello negativo di parte corrente, evidenzia un avanzo di competenza pari ad euro 8.670.406.

I dati del rendiconto finanziario diviso per titoli di entrata e di spesa, relativi all’esercizio 2019 e confrontati con quelli del 2018, sono riportati nella seguente tabella.

Tabella 8 - Rendiconto finanziario

ENTRATE	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Entrate correnti	210.241.917	170.659.337	-39.582.580	-18,83
Entrate in conto capitale	184.069.857	43.028.438	-141.041.419	-76,62
Partite di giro	201.231.866	147.967.387	-53.264.479	-26,47
Totale entrate	595.543.640	361.655.162	-233.888.478	-39,27
SPESE	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese correnti	236.799.587	177.680.820	-59.118.767	-24,97
Spese conto capitale	168.087.884	27.336.549	-140.751.335	-83,74
Partite di giro	201.231.866	147.967.387	-53.264.479	-26,47
Totale spese	606.119.337	352.984.756	-253.134.581	-41,76
AVANZO/DISAVANZO	-10.575.697	8.670.406	19.246.103	181,98

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

4.1.1 Le entrate correnti

Le entrate correnti accertate nel 2019 sono pari ad euro 170.659.337, in flessione del 18,83 per cento rispetto a quelle del 2018, che erano pari ad euro 210.241.917.

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

Tabella 9 - Le entrate correnti - Accertamenti di competenza

Entrate correnti	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Quote proventi legge n. 734 del 1973	55.314.166	55.314.166	0	0,00
Quote proventi legge n. 734 del 1974 Dogane	1.003.183	887.970	-115.213	-11,48
Totale quote proventi legge n. 734 del 1973-1974	56.317.349	56.202.136	-115.213	-0,20
Quote sanzioni d.p.r. n. 600 del 1973	54.509.848	58.509.848	4.000.000	7,34
Quote sanzioni d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 687 del 1974	15.596.906	15.651.133	54.227	0,35
Proventi d.l. n. 78 del 2010	29.587.780	0	-29.587.780	-100,00
Totale entrate da trasferimenti	156.011.883	130.363.117	-25.648.766	-16,44
Entrate diverse	82.931	140.693	57.762	69,65
Interessi su titoli	50.928.428	34.785.659	-16.142.769	-31,70
Interessi su depositi c/c	303.925	535.786	231.861	76,29
Interessi ex art. 6 (anticipazioni)	2.853.322	4.373.094	1.519.772	53,26
Poste correttive di spese	61.428	99.848	38.420	62,54
Entrate eventuali	0	361.140	361.140	100,00
Totale altre entrate	54.230.034	40.296.220	-13.933.814	-25,69
Totale entrate correnti	210.241.917	170.659.337	-39.582.580	-18,83

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le entrate relative ai trasferimenti sono in decremento del 16,44 per cento, passando da un importo pari ad euro 156.011.883 del 2018 ad euro 130.363.117, con una diminuzione in termini assoluti di 25,6 mln. Tale differenza è riconducibile al mancato perfezionamento nell'anno in esame, delle procedure per l'assegnazione al Fondo di previdenza delle somme ex d.l. 78 del 2010.

In decremento del 31,70 per cento, anche le entrate derivanti dagli interessi sui titoli di rendimenti patrimoniali, dovuto al flusso cedolare di investimenti consolidati, nonché ai rendimenti maturati per effetto del realizzo a scadenza di alcuni prodotti assicurativi ed anche a proventi derivanti dal fondo immobiliare. Questa posta evidenzia, nel 2019, una diminuzione di 16 mln in termini assoluti, passando da 50,9 mln del 2018 a 34,7 nel 2019.

In incremento del 53,26 per cento gli interessi derivanti dall'art. 6 del d.p.r. 21 dicembre 1984, da 2,9 mln a 4,4. Tale aumento è collegato al maggior numero di indennità aggiuntive di fine rapporto erogate nell'anno.

Le entrate diverse aumentano da euro 82.931 del 2018 ad euro 140.693 nel 2019. 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 76,29 per cento, pari ad euro 231.861 in termini assoluti, riconducibile a maggiori giacenze di liquidità sui conti di deposito bancario.

Le poste correttive di spesa evidenziano un aumento del 62,54 per cento, mentre le entrate eventuali, presenti dal 2019, sono pari ad euro 361.140 e derivano dall'applicazione della franchigia di euro 20 su ciascuna pratica erogata dal Fondo.

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	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Vendita titoli di Stato	0	0	0	0,00
Disinvestimenti finanziari	184.069.857	43.028.438	-141.041.419	-76,62
Crediti diversi	0	0	0	0,00
Totale entrate in conto capitale	184.069.857	43.028.438	-141.041.419	-76,62

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nel 2019 non sono stati alienati titoli di Stato e gli altri titoli presenti nel portafoglio del Fondo sono costituiti da prodotti assicurativi, gestioni o obbligazioni la cui movimentazione ha prodotto plusvalenze nel corso dell'anno.

Il Cda del Fondo ha monitorato 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.

I disinvestimenti finanziari, nel 2019, sono stati pari a circa 43 mln; 76,62 per cento inferiori a quelli del 2018, pari a 184 mln. Tale entrata riguarda disinvestimenti in via anticipata o a scadenza; mentre sono stati sottoscritti investimenti per 27 mln. Il portafoglio, al 31 dicembre 2019, risulta costituito dal 53 per cento da titoli vari; 31 per cento da titoli assicurativi; per il 14 per cento da gestioni patrimoniali e per il 2 per cento da titoli di Stato.

Sulla gestione del portafoglio il Cda ha confermato la strategia prudentiale con operazioni di investimento minime, per circa 27 mln, rispetto ai 168 mln del precedente esercizio 2018, esclusivamente mirate alla conservazione del portafoglio al fine di salvaguardare la consistenza patrimoniale e reddituale degli investimenti già effettuati. Le scelte del Cda sono state effettuate in linea con le "linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria delle liquidità", di cui il Cda si è dotato in data 19 settembre 2018, attraverso l'adozione di un documento formale finalizzato a riassumere le modalità seguite nella gestione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, specificando obiettivi e 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 investimenti stessi posti in essere e da programmare.

In ottemperanza alle indicazioni del Dipartimento Finanze del 15 maggio 2017, il Fondo ha predisposto uno schema riepilogativo delle "dinamiche economiche e dei margini generati dalla gestione degli investimenti", che è qui di seguito riportato.

La tabella che segue riassume le scelte di investimento effettuate dal Fondo, previa analisi dell'andamento del mercato.

Tabella 11 - Schema delle dinamiche economiche degli investimenti

Tipologia di investimento	2018	2019	Variazione assoluta
Immobilizzazioni finanziarie - Costo in bilancio degli investimenti	1.569.390.147	1.553.561.519	-15.828.628
Titoli di Stato			
Costo in bilancio	24.862.807	24.862.807	0
Incidenza sulle immobilizzazioni finanziarie	1,58	1,60	0,02
Valore dei titoli di Stato al 31 dicembre	30.285.000	34.900.300	4.615.300
Incremento percentuale di valore al 31 dicembre	21,81	40,37	18,56
Rendimento percentuale medio lordo	4,73	4,70	-0,03
Fondi comuni di investimento			
Costo in bilancio	475.987.748	484.548.068	8.560.320
Incidenza sulle immobilizzazioni finanziarie	30,33	31,19	0,86
Valore dei fondi comuni al 31 dicembre	429.151.974	465.047.390	35.895.416
Incremento percentuale di valore al 31 dicembre	-9,84	-4,02	5,82
Rendimento percentuale medio lordo	2,98	2,99	0,01
Fondi immobiliari			
Costo in bilancio	220.860.000	220.860.000	0
Incidenza sulle immobilizzazioni finanziarie	14,07	14,22	0,14
Valore dei fondi immobiliari al 31 dicembre	251.200.923	247.122.954	-4.077.969
Incremento percentuale di valore al 31 dicembre	13,74	11,89	-1,85
Rendimento percentuale medio lordo	7,42	2,55	-4,87
Altri titoli			
Costo in bilancio	847.679.592	823.290.644	-24.388.948
Incidenza sulle immobilizzazioni finanziarie	54,01	52,99	-1,02
Valore degli altri titoli al 31 dicembre	850.621.202	869.160.983	18.539.781
Incremento percentuale di valore al 31 dicembre	0,35	5,57	5,22
Rendimento medio complessivo lordo	2,54	2,80	0,26

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il Fondo riferisce che il rendimento degli investimenti, alcuni prodotti a capitale protetto con sottostante BTP hanno reso mediamente il 6,5 per cento lordo corrispondente al 4,8 per cento netto; l'investimento dei fondi, ha dato un rendimento del 3,2 per cento lordo corrispondente al 2,6 per cento netto. I buoni del tesoro pluriennali sottoscritti nel 2012 hanno garantito un rendimento medio lordo annuo pari al 5 per cento, mentre quelli sottoscritti nel 2017 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo del 2,8 per cento.

Il rendimento medio degli investimenti si è attestato a circa il 2,8 per cento, con un incremento dello 0,26 per cento rispetto al 2018.

4.1.3 Gestioni speciali e partite di giro

Complessivamente le entrate accertate nel 2019 sono state pari ad euro 361.655.162, del 39,27 per cento inferiori rispetto a quelle del 2018, pari ad euro 595.543.640.

Le entrate in conto capitale hanno registrato la maggiore flessione (76,62 per cento), seguite da quelle per partite di giro (26,47 per cento) e quelle correnti (18,83 per cento).

Tabella 12 - Le entrate complessive

	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Totale entrate correnti	210.241.917	170.659.337	-39.582.580	-18,83
Totale entrate in conto capitale	184.069.857	43.028.438	-141.041.419	-76,62
Totale partite di giro	201.231.866	147.967.387	-53.264.479	-26,47
Totale entrate	595.543.640	361.655.162	-233.888.478	-39,27

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

La ripartizione delle entrate evidenzia, nel 2019, la preponderanza di quelle correnti, che da un peso del 35,3 per cento del 2018, arrivano al 47,19 per cento nel 2019. Questo incremento è correlato alla copertura 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. La flessione delle entrate per investimenti, con un peso del 30,91 per cento del 2018, scende all'11,90 per cento nel 2019.

Tabella 13 - Le incidenze dei singoli titoli sul totale complessivo

	2018	Rapporto di composizione titolo/totale	2019	Rapporto di composizione titolo/totale
Totale entrate correnti	210.241.917	35,3	170.659.337	47,19
Totale entrate in conto capitale	184.069.857	30,91	43.028.438	11,90
Totale partite di giro	201.231.866	33,79	147.967.387	40,91
Totale entrate	595.543.640	100	361.655.162	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

4.1.4 Le spese correnti

Complessivamente le spese correnti nel 2019 evidenziano un decremento del 24,97 per cento rispetto al precedente esercizio, riportando una variazione assoluta in diminuzione, pari ad euro 59.118.767.

Tabella 14 - Le spese correnti - Gli impegni di competenza

	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese organi Ente	35.640	32.940	-2.700	-7,58
Spese personale	500.646	498.156	-2.490	-0,50
Acquisto beni di consumo	107.753	109.977	2.224	2,06
Prestazioni istituzionali di cui:	235.967.997	176.846.862	-59.121.135	-25,05
<i>1. indennità di fine rapporto</i>	141.667.360	110.564.873	-31.102.487	-21,95
<i>2. anticipazioni</i>	17.344.900	10.011.700	-7.333.200	-42,28
<i>3. sovvenzioni e contributi</i>	76.955.737	56.270.289	-20.685.448	-26,88
Trasferimenti passivi	17.606	19.915	2.309	13,11
Oneri finanziari	87.695	86.174	-1.521	-1,73
Oneri tributari	51.876	50.375	-1501	-2,89
Poste correttive delle entrate	0	0	0	0
Uscite non classificabili in altre voci	30.374	36.421	6.047	19,91
Totale	236.799.587	177.680.820	-59.118.767	-24,97

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Il decremento del 25,05 per cento riguarda principalmente le spese per prestazioni istituzionali, pari a 59,1 mln, da 236 del 2018 a 177 mln nel 2019, causate dalle minori spese per indennità del 21,95 per cento; per anticipazioni del 42,28 per cento e per sovvenzioni, del 26,88 per cento. La riduzione della spesa ha interessato quasi tutte le voci di parte corrente, anche se con percentuali inferiori al 10 per cento.

Le poste in aumento sono: i trasferimenti passivi del 13,11 per cento; le uscite non classificabili in altre voci del 19,91 per cento. L'acquisto di beni di consumo registra un aumento del 2,06 per cento.

Nelle uscite non classificabili in altre voci sono allocate le spese per il contenzioso. Nel 2019 l'Ente ha sostenuto spese per liti di cause intentate dagli iscritti ex Eti, relative a 21 decreti ingiuntivi emessi dal tribunale di Foggia opposti dal Fondo, per i quali alcune sentenze sono state favorevoli al Fondo e altre sfavorevoli. Le somme impegnate e pagate per l'anno 2019 sono state pari a 26.233,41.

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.

4.1.5 Le spese in conto capitale

Nel 2019 le spese in conto capitale evidenziano un decremento (83,74 per cento), derivato da una minore quantità di investimenti finanziari effettuati con le liquidità rivenienti dagli avanzi di amministrazione, a causa degli impegni per prestazioni istituzionali.

Tabella 15 - Le spese in conto capitale - Gli impegni di competenza

	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Acquisizione di beni di uso durevole	47.702	27.630	-20.072	-42,08
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	174.903	108.920	-65.983	-37,73
Acquisto beni mobiliari	167.865.279	27.200.000	-140.665.279	-83,80
Totale	168.087.884	27.336.550	-140.751.334	-83,74

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Gli impegni per acquisizioni di beni di uso durevole sono in diminuzione del 42,08 per cento e riguardano la manutenzione all'immobile sede del Fondo, per garantirne il mantenimento in buono stato e l'incremento di valore. (Tabella n. 12).

L'acquisizione di immobilizzazioni tecniche registra un decremento del 37,73 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. Le apparecchiature informatiche, nel 2019, sono state implementate con 11 postazioni di *personal computer*.

Complessivamente, nel 2019 le somme impegnate sono pari ad euro 352.984.757, diminuite di euro 253.134.580 a causa delle minori entrate da investimenti finanziari.

La successiva tabella espone il riepilogo dei titoli di spesa e il totale complessivo, che evidenzia un decremento del 41,76 per cento, per le motivazioni sopra descritte.

Tabella 16 - Le spese complessive

	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Totale spese correnti	236.799.587	177.680.820	-59.118.767	-24,97
Totale spese in conto capitale	168.087.884	27.336.550	-140.751.334	-83,74
Totale partite di giro	201.231.866	147.967.387	-53.264.479	-26,47
Totale spese	606.119.337	352.984.757	-253.134.580	-41,76

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo delle spese mostra, nel 2019, un aumento dell'incidenza della spesa corrente, dal 39,07 al 50,34 per cento.

Le spese in conto capitale, nel 2019, incidono per il 7,74 per cento, indicando una flessione degli investimenti ed una inversione di tendenza delle scelte gestionali dell'Ente, a favore della propria *mission* previdenziale.

Il peso delle partite di giro è anche esso di maggior peso, passando dal 33,2 al 41,92 per cento, sul totale complessivo delle spese.

Tabella 17 - Le incidenze delle spese

Le Spese	2018	Rapporto di composizione titolo/totale	2019	Rapporto di composizione titolo/totale
Totale spese correnti	236.799.587	39,07	177.680.820	50,34
Totale spese in conto capitale	168.087.884	27,73	27.336.550	7,74
Totale partite di giro	201.231.866	33,2	147.967.387	41,92
Totale spese	606.119.337	100	352.984.757	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'attività contrattuale dell'Ente enumera, nel 2019, n. 42 atti negoziali (n. 44 nel 2018), 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.

La seguente tabella evidenzia le tipologie e il numero dei contratti del Fondo, relativi all’esercizio 2019, confrontati con quelli del precedente esercizio 2018.

Tabella 18 - I contratti del Fondo

Tipologia contratti stipulati con piattaforme predisposte da Consip	Numero contratti	2018	Numero contratti	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Servizi	14	135.719	17	48.448	-87.271	-64,30
Forniture	22	69.744	21	48.632	-21.112	-30,27
Altro	8	5.936	4	2.061	-3.875	-65,28
Totale contratti	44	211.399	42	99.141	-112.258	-53,10

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell’Ente

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

L’Ente ha comunicato che la differenza del 53,10 per cento tra i due esercizi risulta dovuta in gran parte ai contratti del 2018 con valenza triennale, che non hanno necessitato di un rinnovo nel corso dell’anno 2019. Tutti i contratti relativi all’esercizio 2019 sono sotto soglia.

4.2 La gestione dei residui

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

I residui di competenza, invece, derivano da titoli acquistati nel 2019, da riscuotere a scadenza contrattuale dell’investimento.

I residui attivi al 31 dicembre 2019 sono composti per il 91 per cento da residui iniziali e per il 9 per cento da quelli derivanti dalla competenza.

I residui passivi riguardano per il 9 per cento quelli di riporto degli anni precedenti e per il restante 91 per cento dalla competenza. Sono accumulati maggiormente nel titolo I per le prestazioni istituzionali deliberate in dicembre; per il titolo II riguardano le spese per manutenzione straordinaria e quelle per adeguamento dei sistemi informatici, deliberate dal

CdA a fine esercizio 2019.

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 19 - I residui attivi e passivi 2019

Residui attivi	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui rimasti da riscuotere	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	111.429.273	28.927.984	82.466.164	12.089.926	94.556.090
Titolo II	26.849	0	25.974	0	25.974
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	399	399	0	339	339
Totale residui attivi	111.456.521	28.928.383	82.492.138	12.090.265	94.582.403
Residui passivi	Residui iniziali	Residui pagati	Residui rimasti da pagare	Residui di competenza	Residui finali
Titolo I	33.362.651	33.362.414	0	367.207	367.207
Titolo II	37.866	25.791	0	40.963	40.963
Titolo III	0	0	0	0	0
Titolo IV	833.728	318.736	514.992	5.027.778	5.542.770
Totale residui passivi	34.234.245	33.706.941	514.992	5.435.948	5.950.940

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 2019 di euro 95.701.123 (98.463.594 euro nel 2018), con un decremento, rispetto all'esercizio 2018, di euro 5.362.118 (5,16 per cento) ed un avanzo di amministrazione di euro 184.332.587 (175.685.870 euro nel 2018) con un incremento di 8.646.717euro (4,92 per cento).

Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 49.332.587 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 oneri³.

La tabella che segue riepiloga quanto sinteticamente descritto.

Tabella 20 – La situazione amministrativa

La gestione amministrativa: cassa, competenza e residui	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Fondo di cassa al 1° gennaio	103.825.712	98.463.594	-5.362.118	-5,16
Riscossioni:				
- in conto competenza	562.192.424	349.564.897	-212.627.527	-37,82
- in conto residui	12.744.644	28.928.382	16.183.738	126,98
Totali	574.937.068	378.493.279	-196.443.789	-34,17
Pagamenti:				
- in conto competenza	572.354.732	347.548.809	-224.805.923	-39,28
- in conto residui	7.944.454	33.706.941	25.762.487	324,28
Totali	580.299.186	381.255.750	-199.043.436	-34,30
Fondo di cassa al 31 dicembre	98.463.594	95.701.123	-2.762.471	-2,81
Residui attivi:				
- degli esercizi precedenti	78.105.306	82.492.138	4.386.832	5,62
- dell'esercizio	33.351.216	12.090.265	-21.260.951	-63,75
Totali	111.456.522	94.582.403	-16.874.119	-15,14
Residui passivi:				
- degli esercizi precedenti	469.641	514.992	45.351	9,66
- dell'esercizio	33.764.605	5.435.947	-28.328.658	-83,90
Totali	34.234.246	5.950.939	-28.283.307	-82,62
Disavanzo di amm.ne al 31/12				
Avanzo di amm.ne al 31/12	175.685.870	184.332.587	8.646.717	4,92

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Riguardo la gestione di cassa, si evidenziano riscossioni complessive per euro 378.493.279, del 34,17 per cento minori di quelle riscosse nel 2018, pari a euro 574.937.068, soprattutto per la flessione di quelle di competenza, con una diminuzione del 37,82 per cento, pari ad euro 212.627.527 in termini assoluti.

I pagamenti, pari ad euro 381.255.750, diminuiscono anch'essi del 34,30 per cento, con un decremento del 39,28 per cento di quelli di competenza, bilanciato da un incremento notevole dei pagamenti in conto residui.

Entrambe le fasi di riscossione e pagamento in conto residui evidenziano andamenti

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

ascensionali. In proposito l'Ente deve attivare specifiche operazioni di monitoraggio dei residui di più antica origine ed a procedere alla verifica di esigibilità o di cancellazione degli stessi, con un progressivo riaccertamento delle poste da riscuotere e da pagare.

Nell'anno 2019, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti 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 meno 7 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.

5. IL CONTO ECONOMICO

Nella tabella che segue si riportano le risultanze del conto economico, relative all'esercizio 2019, confrontate con quelle del 2018.

Tabella 21 - Il conto economico

Conto economico	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
A) Valore della produzione				
Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi	156.011.883	130.363.117	-25.648.766	-16,44
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	400.259	601.918	201.659	50,38
Totale valore della produzione	156.412.142	130.965.035	-25.447.107	-16,27
B) Costi della produzione				
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	12.340	11.212	-1128	-9,14
Per servizi	236.109.018	176.986.915	-59.122.103	-25,04
Per godimento beni di terzi	2.235	1.849	-386	-17,27
Per il personale, di cui:	500.647	498.156	-2491	-0,50
- salari e stipendi	401.420	401.257	-163	-0,04
- oneri sociali	99.227	96.899	-2328	-2,35
Ammortamenti e svalutazioni, di cui:	168.888	163.689	-5.199	-3,08
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.082	83.637	555	0,67
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	85.806	80.052	-5.754	-6,71
Accantonamento per rischi	0	0	0	0,00
Accantonamento ai fondi per oneri	0	6.516.156	6516156	100,00
Oneri diversi di gestione	362.386	181.770	-180.616	-49,84
Totale costi della produzione	237.155.514	184.359.747	-52.795.767	-22,26
Saldo tra valore e costi della produzione	-80.743.372	-53.394.712	27.348.660	33,87
C) Proventi ed oneri finanziari				
Altri proventi finanziari, di cui				
- titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	50.928.428	34.785.659	-16.142.769	-31,70
- proventi diversi dai precedenti	3.157.248	4.908.880	1.751.632	55,48
Totale oneri e proventi finanziari	54.085.676	39.694.539	-14.391.137	-26,61
D) Rettifiche di valore	0	0	0	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	0	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte	-26.657.696	-13.700.173	12.957.523	-48,61
Imposte dell'esercizio	37.588	37.109	-479	-1,27
Disavanzo economico	-26.695.284	-13.737.282	12.958.002	-48,54

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Anche l'esercizio 2019 chiude con un disavanzo della gestione caratteristica, seppure in riduzione del 33,87 per cento rispetto al 2018. Al riguardo questa Corte raccomanda l'adozione

di ulteriori misure atte a riportare in equilibrio la gestione economica dell'ente.

Valore della produzione

La posta più significativa, relativamente al valore della produzione, nel 2019 è rappresentata dai "proventi per la produzione delle prestazioni e dei servizi", di cui si riporta il dettaglio:

Tabella 22 - I proventi del conto economico

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Quote proventi legge n. 734/73	56.317.349	56.202.136	-115.213	-0,20
Quote sanzioni d.p.r. n. 600/73	54.509.848	58.509.848	4.000.000	7,34
Quote sanzioni d.p.r. n. 633/72 e n. 687/74	15.596.906	15.651.133	54.227	0,35
Proventi d.l. n. 78/2010 art. 9, c. 33	29.587.780	0	-29.587.780	-100,00
Totale entrate da trasferimenti	156.011.883	130.363.117	-25.648.766	-16,44

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

L'aggregato è costituito dalle quote di proventi derivanti dagli ex artt. 5 e 6 della legge n. 734 del 1973, che non presentano variazioni significative; le sanzioni da d.p.r. n. 600 del 1973 evidenziano un incremento del 7,34 per cento; mentre per le quote per sanzioni da d.p.r. n. 633 del 1972 e n. 87 del 1974 sono anch'esse piuttosto stabili.

Nel 2018 i proventi ai sensi del d.l. n. 78 del 2010 sono presenti per euro 29.587.780, mentre nel 2019 sono del tutto assenti.

Complessivamente, i proventi per la produzione presentano una flessione del 16,44 per cento rispetto al precedente esercizio 2018.

La voce altri ricavi e proventi, pari ad euro 601.918 (nel 2018 erano pari ad euro 400.259) registra un incremento del 50,38 per cento rispetto al 2018, 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 23 - Altri ricavi e proventi

Voci contabili	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Entrate diverse	82.931	140.693	57.762	69,65
Poste correttive di spese	61.428	99.848	38.420	62,54
Crediti diversi	0	361.140	361.140	100,00
Plusvalenze ed insussistenze di passivo	255.900	237	-255.663	-99,91
Totale altri ricavi e proventi	400.259	601.918	201.659	50,38

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Costi della produzione

I costi della produzione subiscono un decremento del 25,01 per cento rispetto all'anno precedente.

Tabella 24 - I costi del conto economico

Voci contabili	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	12.340	11.212	-1.128	-9,14
Costi per i servizi	236.109.018	176.986.915	-59.122.103	-25,04
Costi per godimento beni di terzi	2.235	1.849	-386	-17,27
Costi per il personale dipendente	500.647	498.156	-2.491	-0,50
Ammortamenti beni immateriali	83.082	83.637	555	0,67
Ammortamenti beni materiali	85.806	80.052	-5.754	-6,71
Oneri di gestione	362.386	181.770	-180.616	-49,84
Totali	237.155.514	177.843.591	-59.311.923	-25,01

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

I principali costi in decremento sono riferibili a:

- servizi, del 25,04 per cento; le altre spese per servizi, nel 2019, sono in flessione. Tali costi diminuiscono in termini assoluti di euro 59.122.103;
- 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 flessione del 2,35 per cento;
- gli oneri di gestione diminuiscono del 49,84 per cento e si riferiscono alle spese amministrative, imposte, tasse e tributi, spese per liti ed arbitraggi e ad altri costi generali per funzionamento.

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

Tabella 25 - I servizi del Fondo - Dettaglio dei costi

Costi per servizi	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Organi del Fondo	35.640	32.940	-2.700	-7,58
Servizi informatici	13.730	20.603	6.873	50,06
Spese per pulizie	19.008	22.718	3710	19,52
Manutenzione impianti	9.486	9.110	-376	-3,96
Spese postali	357	378	21	5,88
Spese telefoniche	7.330	7.344	14	0,19
Spese energia elettrica	27.665	18.994	-8.671	-31,34
Spese riscaldamento	6.466	8.187	1721	26,62
Spese di trasporto	80	0	-80	-100,00
Spese di assicurazione	2.900	2.900	0	0,00
Spese acqua	1.015	1.075	60	5,91
Spese di vigilanza	5.140	5.607	467	9,09
Spese bancarie	1.521	0	-1.521	-100,00
Spese obb. ex d. lgs. 81/2008	10.683	10.197	-486	-4,55
Totale spese funzionamento e varie	141.021	140.053	-968	-0,69
Spese indennità	141.667.360	110.564.873	-31.102.487	-21,95
Spese anticipazioni	17.344.900	10.011.700	-7.333.200	-42,28
Spese sovvenzioni	76.955.737	56.270.289	-20.685.448	-26,88
Totale spese per indennità, anticipazioni e sovvenzioni	235.967.997	176.846.862	-59.121.135	-25,05
TOTALE	236.109.018	176.986.915	-59.122.103	-25,04

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Nel 2019 i costi per servizi, principale voce di costo del conto economico, hanno registrato un decremento pari a 59 mln in valore assoluto, dovuto alla riduzione delle spese sostenute per l'erogazione dei servizi previdenziali per indennità (-21,95 per cento), determinata dalla diminuzione della quota annua, a cui si aggiunge la riduzione dei costi per anticipazioni (42,28 per cento) e per sovvenzioni (26,88 per cento).

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

Tabella 26 - Gli oneri di gestione - Dettaglio

Voci contabili	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Spese diverse	17.606	19.915	2.309	13,11
Altre imposte e tasse	14.288	13.266	-1022	-7,15
Oneri provvedimenti legislativi	86.174	86.174	0	0,00
Spese per liti e risarcimenti	19.691	26.223	6.532	33,17
Minusvalenze ed insussistenze dell'attivo	224.627	36.192	-188.435	-83,89
Totale oneri di gestione	362.386	181.770	-180.616	-49,84

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

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

In proposito 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 decremento del 26,61 per cento rispetto al precedente esercizio 2018, passando da euro 50.928.428 ad euro 34.785.659, con una diminuzione in termini assoluti pari ad euro 16.142.769.

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo sono aumentati, nel 2019, del 76,29 per cento rispetto al 2018, a causa della maggiore incidenza delle anticipazioni sulle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti.

Tabella 27 - I proventi e gli oneri finanziari del conto economico

Voci contabili	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Interessi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni	50.928.428	34.785.659	-16.142.769	-31,70
Interessi su depositi	303.926	535.786	231.860	76,29
Interessi art. 6 d.p.r. n. 1034/84	2.853.322	4.373.094	1.519.772	53,26
Totale proventi finanziari	54.085.676	39.694.539	-14.391.137	-26,61

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

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 2018-2019, con una lieve flessione dell'1,27 per cento.

6. LO STATO PATRIMONIALE

6.1 L'attivo

La tabella seguente espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2019, confrontati con l'esercizio 2018.

Tabella 28 - L'attivo patrimoniale

Patrimonio attivo	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Immobilizzazioni				
Immobilizzazioni immateriali				
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno	91.230	86.795	-4.435	-4,86
Totale immobilizzazioni immateriali	91.230	86.795	-4.435	-4,86
Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati	763.008	746.657	-16.351	-2,14
Impianti e macchinari	79.765	59.385	-20.380	-25,55
Immobilizzazioni in corso e acconti	37.866	40.963	3.097	8,18
Altri beni	32.738	31.593	-1.145	-3,50
Totale immobilizzazioni materiali	913.377	878.598	-34.779	-3,81
Immobilizzazioni finanziarie				
Altri enti	1.569.390.147	1.553.561.519	-15.828.628	-1,01
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.569.390.147	1.553.561.519	-15.828.628	-1,01
Totale immobilizzazioni	1.570.394.754	1.554.526.912	-15.867.842	-1,01
Attivo circolante				
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.241.899	737.970	-16.503.929	-95,72
Crediti v/so altri	26.849	25.974	-875	-3,26
Totale residui attivi	17.268.748	763.944	-16.504.804	-95,58
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	98.463.594	95.701.123	-2.762.471	-2,81
Totale disponibilità liquide	98.463.594	95.701.123	-2.762.471	-2,81
Totale attivo circolante	115.732.342	96.465.067	-19.267.275	-16,65
Ratei e risconti attivi				
Totale ratei attivi	94.187.774	93.818.459	-369.315	-0,39
Totale dell'attivo	1.780.314.870	1.744.810.438	-35.504.432	-1,99

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 utilizzo⁴. Nel 2018, tali immobilizzazioni evidenziano un decremento del 4,86 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 ammortizzato⁵ 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 2019 un saldo pari ad euro 40.963 (euro 37.866 nel 2018), dato superiore dell'8,18 per cento rispetto a quello del 2018; 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 3,50 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 2019, ha deliberato il disinvestimento parziale di un prodotto assicurativo giunto quasi a scadenza. Sono stati disinvestiti, in via anticipata o a scadenza, titoli per circa 43 mln, mentre sono stati sottoscritti investimenti per circa 27 mln. L'Ente ha comunicato che il portafoglio, a fine esercizio, era composto dal 53 per cento di titoli vari, 31 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 2019, evidenziano un decremento dell'1,01 per cento, dato dal decremento degli "altri titoli". La suddivisione degli investimenti del Fondo è evidenziata dalla seguente tabella.

⁴ Come disposto dall'art. 2426, co. 1, p. 1, del Cod. Civ. riguardano esclusivamente il *software*, per manutenzione e sviluppo dei programmi di proprietà.

⁵ 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 29 - Gli investimenti delle immobilizzazioni finanziarie del Fondo

Tipologia di investimenti	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Titoli di Stato	24.862.807	24.862.807	0	0,00
Fondi comuni di investimento	475.987.748	484.548.068	8.560.320	1,80
Fondi immobiliari	220.860.000	220.860.000	0	0,00
Altri titoli	847.679.592	823.290.644	-24.388.948	-2,88
Totale investimenti	1.569.390.147	1.553.561.519	-15.828.628	-1,01

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Gli investimenti di maggiore incidenza (52,99 per cento) sono rappresentati dalla tipologia "altri titoli", fondi di investimento che non attribuiscono degli utili liquidabili nel corso dell'anno, ma accrescono il valore iniziale delle quote sottoscritte. Seguono i "fondi comuni di investimento", che pesano per il 31,19 per cento e i "fondi immobiliari" per il 14,22 per cento. La tipologia di investimento di minor rilievo percentuale è rappresentata dai "titoli di Stato", con una incidenza dell'1,60 per cento.

L'attivo circolante è costituito da:

Tabella 30 - Residui attivi

Esercizio	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Residui attivi				
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.241.899	737.970	-16.503.929	-95,72
Crediti v/so altri	26.849	25.974	-875	-3,26
Totale residui attivi	17.268.748	763.944	-16.504.804	-95,58

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

- *i residui attivi*, in particolare da "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici", per euro 737.970, in forte decremento rispetto al dato del precedente esercizio 2018, pari ad euro 17.241.899, in diminuzione di un importo in valore assoluto, pari ad euro 16.503.929.

I crediti verso gli altri riguardano le restituzioni, da parte degli iscritti di somme non spettanti. Tali importi, nel 2019 erano pari ad euro 25.974, mentre nel 2018 ad euro 26.849, per cui risultano pressoché costanti nel biennio. 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 di essi, l'Ente ha proceduto alla loro cancellazione;

- *le disponibilità liquide*, costituite da "depositi bancari e postali", diminuiscono del 2,81

per cento rispetto al precedente esercizio 2018, passando da euro 98.463.594 ad euro 95.701.123, 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. 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. I rendimenti degli investimenti mobiliari al 31 dicembre 2019, iscritti nei ratei attivi, pesano su questa posta per il 99,61 per cento.

6.2 Il passivo

La tabella del passivo patrimoniale espone i dati relativi all'esercizio 2019, confrontati con quelli del precedente esercizio 2018.

Tabella 31 - Il passivo patrimoniale

Patrimonio passivo	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Patrimonio netto				
Fondo di dotazione	0	0	0	0,00
Riserve obbligatorie	344.581.840	351.097.996	6.516.156	1,89
Altre riserve	1.414.521.059	1.425.807.005	11.285.946	0,80
Avanzi economici portati a nuovo	11.285.946	-26.695.284	-37.981.230	-336,54
Avanzo economico di esercizio	-26.695.284	-13.737.282	12.958.002	-48,54
Totale patrimonio netto	1.743.693.561	1.736.472.435	-7.221.126	-0,41
Fondi per rischi ed oneri				
Per altri rischi ed oneri futuri	2.387.063	2.387.063	0	0
Residui passivi				
Debiti verso fornitori	56.371	59.351	2.980	5,29
Debiti tributari	19.496	4.805.852	4.786.356	24550,45
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.599	2.818	-781	-21,70
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	33.202.666	205.090	-32.997.576	-99,38
Debiti diversi	952.114	877.829	-74.285	-7,80
Totale residui passivi	34.234.246	5.950.940	-28.283.306	-82,62
Totale del passivo	1.780.314.870	1.744.810.438	-35.504.432	-1,99

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati dell'Ente

Le poste più significative del passivo evidenziano quanto segue:

- il patrimonio netto del Fondo subisce una flessione, da euro 1.743.693.561 del 2018 ad euro 1.736.472.435, da attribuire al risultato economico negativo registrato nell'esercizio, pari ad euro 13.737.282;
- la "Riserva obbligatoria" pari ad euro 351.097.996, presenta nel 2019 una variazione positiva pari ad euro 6.516.156 in valore assoluto, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, che prevede che 5 per cento delle entrate correnti sia appostato per garantire la corresponsione delle indennità per gli iscritti fino ad un massimo, pari alla somma delle entrate dei due

- esercizi che nel quinquennio precedente, 2015-2018, hanno raggiunto il massimo livello; e stabilisce, inoltre, che l'eventuale eccedenza è destinata ad incrementare la disponibilità per anticipazioni di indennità;
- 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 ad euro 1.425.807.005 nel 2019 (nel 2018 era pari ad euro 1.414.521.059) 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 nel 2019 sono in forte flessione, passano, infatti, da euro 34.234.246 del 2018 ad euro 5.950.940, con una diminuzione in valore assoluto per un importo pari ad euro 28.283.306, evidenziando una variazione negativa dell'82,62 per cento. I maggiori debiti sono, tra i tributari, quelli per ritenute erariali, che nel 2019, sono pari ad euro 4.801.868. Essi riguardano ritenute erariali trattenute sulle competenze accessorie corrisposte al personale e ai rimborsi spese erogati ai membri del Cda e del Collegio dei revisori, pagate nel mese di dicembre 2019 e da versare a gennaio dell'anno successivo. La tabella seguente mostra, in dettaglio, i dati dell'esposizione debitoria.

Tabella 32 - I residui passivi - I debiti del Fondo

Residui passivi	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Debiti verso fornitori	56.371	59.351	2.980	5,29
Debiti tributari, di cui:	19.496	4.805.852	4.786.356	24.550,45
<i>erario c/IRAP</i>	1.193	925	-268	-22,46
<i>ritenute per IVA</i>	13.619	3.059	-10.560	-77,54
<i>ritenute erariali</i>	4.684	4.801.868	4.797.184	102.416,40
Debiti versati iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, di cui:	33.202.666	205.940	-32.996.726	-99,38
<i>spese indennità</i>	20.506.095	0	-20.506.095	-100,00
<i>anticipazioni</i>	2.462.450	0	-2.462.450	-100,00
<i>sovvenzioni</i>	10.019.924	0	-10.019.924	-100,00
<i>partite in sospeso</i>	214.197	205.940	-8.257	-3,85
Debiti diversi, di cui:	952.114	876.979	-75.135	-7,89
<i>oneri personale Ente</i>	0	0	0	0
<i>fondo unico amministrazione</i>	345.000	345.000	0	0
<i>spese per liti e risarcimenti</i>	6.872	0	-6.872	-100
<i>trattenute in conto terzi</i>	600.242	531.979	-68.263	-11,37
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	3.599	2.818	-781	-21,70
Totale delle passività debitorie	34.234.246	5.950.940	-28.283.306	-82,62

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 33 - Riconciliazione dei residui attivi e passivi e stato patrimoniale

Stato Patrimoniale Attivo - Crediti al 31 dicembre 2019	Importo in migliaia di euro
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	738
Crediti verso altri soggetti	26
a) Totale crediti	764
b) ratei attivi	93.818
Totale (a+b)	94.582
Residui attivi 31 dicembre 2019	Situazione amministrativa
Totale	94.582
Stato Patrimoniale Passivo - Debiti al 31 dicembre 2019	Importo in migliaia di euro
Debiti verso fornitori	59
Debiti tributari ed erariali	4.806
Debiti diversi	877
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	206
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3
c) Totale Debiti	5.951
Residui passivi 31 dicembre 2019	Situazione amministrativa
Totale	5.951

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 94.582 mgl, è composto dalle voci dei residui attivi per 764 mgl e per 93.818 mgl dai ratei attivi.

I residui passivi di euro 5.951 mgl rappresentano il totale dei debiti iscritti sia al rendiconto finanziario che allo stato patrimoniale e corrispondono all'ammontare dei residui passivi al 31 dicembre 2019, sia nella situazione amministrativa che nello stato patrimoniale.

7. CONCLUSIONI

Il Fondo di Previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze è stato istituito con d.p.r. 17 marzo 1981, n. 211 (e regolamentato con d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034). Il Fondo per i dipendenti del Mef è regolato dall'art. 9, c. 33, del decreto legge del 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge del 30 luglio 2010, n. 122, e dal citato regolamento. 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".

La gestione finanziaria di competenza del Fondo si è chiusa, nell'esercizio 2019, con un avanzo di competenza pari ad euro 8.670.405, che ha migliorato l'andamento del precedente disavanzo del 2018, pari ad euro 10.575.697, grazie al saldo positivo del conto capitale, che riesce a compensare quello negativo di parte corrente.

La consistenza di cassa è diminuita di un importo pari ad euro 2.762.471 rispetto al precedente esercizio 2018, passando da euro 98.463.594 ad euro 95.701.123, con una flessione del 2,81 per cento.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2019, evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad euro 184.332.586 (nel 2018 pari ad euro 175.685.870), con una variazione positiva del 4,92 per cento, pari ad euro 8.646.716 in valore assoluto. Tale avanzo è composto da una parte disponibile di euro 49.332.587 e da una vincolata di euro 135.000.000, con una quota di 110 milioni di euro a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto.

Il conto economico espone un disavanzo di euro 13.737.282, che riduce del 48,54 per cento il disavanzo del precedente esercizio 2018, pari ad euro 26.695.284.

Il risultato negativo della gestione caratteristica, pari ad euro 53.394.712, è minore del 33,87 per cento di quello del precedente esercizio 2018, pari ad euro 80.743.372, nonostante il saldo finanziario positivo dei proventi finanziari per euro 39.694.539 (nel 2018 pari ad euro 54.085.676), non è riuscito ad evitare un risultato di esercizio ancora negativo.

Si invita l'Ente ad osservare una gestione più equilibrata dei costi, tale da evitare disavanzi, attraverso un più attento monitoraggio dei costi medesimi.

Il patrimonio netto passa da euro 1.743.693.561 del 2018 ad euro 1.736.472.435 nel 2019, con una diminuzione in valore assoluto, pari ad euro 7.221.126, causata dalla perdita economica di esercizio.

Le entrate correnti accertate nel 2019 sono pari ad euro 170.659.337, in flessione del 18,83 per

cento rispetto a quelle del 2018, che erano pari ad euro 210.241.917.

I disinvestimenti finanziari, nel 2019, sono stati di euro 43.028.438, del 76,62 per cento inferiori a quelli del 2018, pari ad euro 184.069.857. Tale entrata riguarda disinvestimenti in via anticipata o a scadenza; mentre sono stati sottoscritti investimenti per 27 mln. Il portafoglio, al 31 dicembre 2019, risulta costituito dal 53 per cento da titoli vari; 31 per cento da titoli assicurativi; per il 14 per cento da gestioni patrimoniali e per il 2 per cento da titoli di Stato.

Complessivamente le entrate accertate nel 2019 sono state del 39,27 per cento inferiori a quelle del precedente esercizio 2018, passando da euro 595.543.640 ad euro 361.655.162, con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 233.888.478.

La composizione delle entrate evidenzia, nel 2019, la preponderanza di quelle correnti, che da un peso del 35,3 per cento del 2018, arrivano al 47,19 per cento nel 2019. La flessione delle entrate per investimenti, incide evidenziando un minor peso nel settore delle entrate, passando dal 30,91 per cento del 2018, all'11,90 per cento nel 2019.

Per le spese, l'incidenza percentuale dei singoli titoli sul totale complessivo della spesa evidenzia, nel 2019, una maggiore incidenza della spesa corrente, dal 39,07 del 2018 al 50,34 per cento nel 2019. Le spese in conto capitale, nel 2019, incidono per il 7,74 per cento, indicando una flessione degli investimenti ed una inversione di tendenza delle scelte gestionali dell'Ente, a favore della propria *mission* previdenziale.

Nel 2019, l'Ente ha istruito 59.926 pratiche per sovvenzioni (nel 2018 sono state n. 60.671); per anticipazioni, indennità di fine rapporto e seconde anticipazioni, un totale pari a n. 4.246 pratiche (nel 2018 sono state n. 4.478).



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

RENDICONTO GENERALE 2019

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

Indice

<i>Premessa</i>	2
<i>1. Organi collegiali</i>	3
<i>2. Relazione sulla gestione</i>	5
<i>3. Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio</i>	53
<i>4. Quadro riassuntivo della gestione di competenza</i>	60
<i>5. Quadro riassuntivo avanzo/disavanzo di competenza</i>	61
<i>6. Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi</i>	62
<i>7. Piano dei conti integrato – schema di raccordo</i>	63
<i>8. Consuntivo integrato</i>	78
<i>9. Rendiconto finanziario decisionale entrate/uscite</i>	97
<i>10. Rendiconto finanziario gestionale entrate/uscite</i>	101
<i>11. Conto economico</i>	137
<i>12. Quadro di riclassificazione dei risultati economici</i>	138
<i>13. Stato patrimoniale</i>	139
<i>14. Nota integrativa</i>	141
<i>15. Situazione amministrativa</i>	171
<i>16. Stratificazione residui al 31 dicembre con allegato elenco residui</i>	171
<i>17. Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti</i>	222
<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 2019 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 2019 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 la delibera del 10 giugno 2019 si è conclusa l'attività degli organi collegiali nominati per un quadriennio, con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 28 aprile 2015, registrato all'Ufficio Centrale del Bilancio atto n. 28753.

Con Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 25 luglio 2019, sono stati ricostituiti per un quadriennio gli organi collegiali di direzione e controllo del Fondo. Per quanto riguarda il Consiglio di Amministrazione sono stati confermati il Presidente e tutti i consiglieri precedenti ad eccezione della Dr.ssa Patrizia Cantalini subentrata al posto dell' Ing. Paolo Ceccherini, che è stata sostituita dalla Cons. Monica Parrella, la quale con il medesimo Decreto è stata altresì nominata Vicepresidente del Fondo.

Il nuovo Consiglio di Amministrazione risulta pertanto così composto:

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

Per quanto riguarda il Collegio dei Revisori il decreto prevede la nomina della Dott.ssa Piera Marzo in sostituzione del Dott. Giovanni Ciuffarella, pertanto il Collegio risulta così costituito:

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

In data 17 dicembre 2019 il Presidente Dott. Massimo Pietrangeli, a causa di vicende giudiziarie, si è dimesso, la carica risulta ancora vacante e le funzioni di Presidente sono state assunte ai sensi dell'art. 14 n. 2 D.P.R. 1034/1984 del regolamento del Fondo dalla Vicepresidente Cons. Monica Parrella.

Prot. n. 2020/27363

RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

Al Fondo di Previdenza per il Personale del Ministero delle Finanze sono iscritti di diritto tutti i dipendenti civili, di ruolo e non di ruolo, già appartenenti ai fondi di previdenza del settore, vale a dire tutti i dipendenti dell'ex Ministero delle Finanze (ora MEF e Agenzie fiscali), nonché il personale previsto dall'art. 2 del citato D.P.R..

Con il D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034, 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 31/12/2019 il numero degli iscritti risultanti dalla banca dati del sistema informativo del Fondo (Sifop) ammonta a 54.319.

L'attività del Fondo è disciplinata dalle disposizioni contenute nel D.P.R. 1034/1984 recante l'approvazione del Regolamento per l'amministrazione e l'erogazione del Fondo. Secondo quanto disposto dall'art. 4 del regolamento, il Fondo provvede a corrispondere un'indennità aggiuntiva al TFR agli iscritti che cessano dal servizio, a erogare un'anticipazione sulla predetta indennità agli iscritti che ne facciano documentata richiesta, a corrispondere sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure annualmente stabilite dal Consiglio di Amministrazione.

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

Il Consiglio di Amministrazione uscente ha da sempre, indirizzato le politiche di intervento verso la tutela della salute degli iscritti ed il sostegno al reddito familiare, tuttavia per l'anno 2019 il CdA nella seduta del 20 dicembre 2018, avuto riguardo al trend di spesa e alle previsioni di entrata, ha introdotto criteri maggiormente restrittivi riguardo l'erogazione delle anticipazioni al trattamento di fine rapporto, delle sovvenzioni, dei contributi e delle altre prestazioni assistenziali a causa dell'aumentato numero di cessazioni dal servizio.

Le riduzioni maggiormente significative hanno riguardato le percentuali di rimborso delle sovvenzioni che dal 70% sono passate al 60% per tutte le spese sanitarie ad eccezione di quelle dentistiche, psicoterapeutiche, psicologiche e per acquisto occhiali e lenti per le quali la sovvenzione scende al 50%; il limite annuale di euro 1000,00 per le spese per gli occhiali e lenti a contatto viene fissato nella misura di euro 500,00; i ticket del SSN rimangono sovvenzionati al 70%. Per quanto riguarda le spese sanitarie per gravi patologie queste sono state mantenute al 90%. Sono state ridotte le sovvenzioni annue per invalidità totale del coniuge e dei figli a carico fiscale dell'iscritto da Euro 6.000 a Euro 4.800 euro come pure quella per gli altri familiari

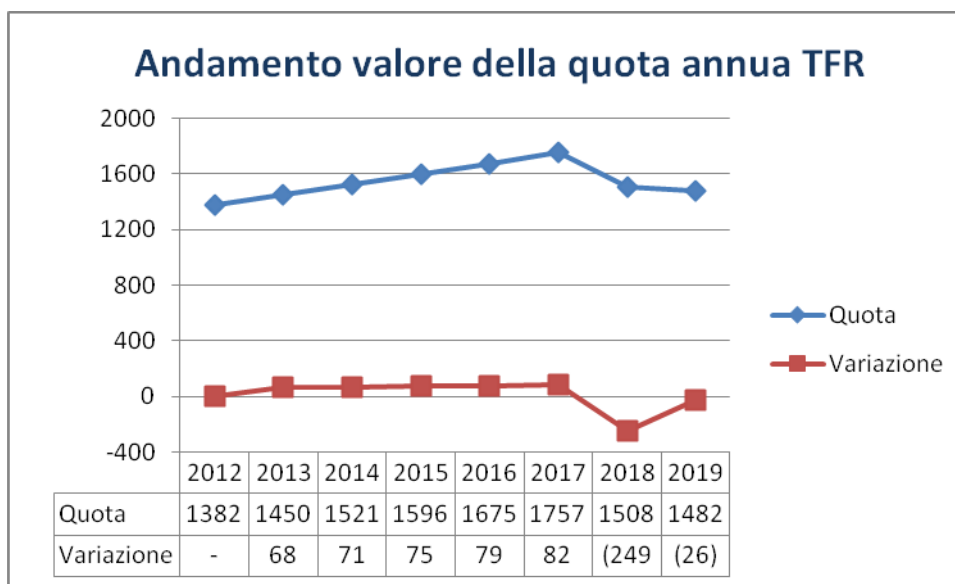
fiscalmente a carico che è passata da Euro 3.000 a Euro 2.400. Sono state altresì ridotte anche le sovvenzioni annue per invalidità parziale.

Sono state dimezzate nell'ammontare erogato le sovvenzioni riguardanti i familiari a carico, diversi dal coniuge e dai figli. Nel corso dell'anno 2019 non sono stati 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 eliminata a partire dal 01/01/2019, la possibilità di accedere ad una seconda anticipazione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto ed infine è stata introdotta sulle istanze di sovvenzione per spese sanitarie una franchigia di Euro 20,00 per ciascuna domanda che viene trattenuta dal Fondo al momento del pagamento.

I nuovi criteri sono stati applicati a tutte le istanze spedite o consegnate dal primo gennaio 2019, tuttavia limitatamente alle sovvenzioni per malattie e per spese sanitarie, per le spese sostenute e per le spese insorte o per gli eventi insorti fino al 31/12/2018 sono stati applicati i criteri precedenti purché la domanda venisse inoltrata entro il 31/01/2019.

L'adozione di siffatte misure restrittive si sono rese necessarie in quanto l'anno finanziario 2018 è stato 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. Questo è stato determinato 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.

Tale esodo pensionistico, quantificato in 3.138 pensionati corrispondenti a 105.628 anni uomo, che si è verificato nel corso dell'anno 2018 ha avuto ripercussioni anche nella determinazione della quota annua dell'indennità di cessazione dal servizio per l'anno 2018 avvenuta nel corso del mese di aprile 2019, che diversamente dagli anni precedenti, si è ridotta passando da Euro 1.757,00 per l'anno 2017 a Euro 1.508,00 per l'anno 2018. Per completezza si rileva che nel corso della seduta del 26 marzo 2020 è stata determinata la nuova quota per l'anno 2019 pari a Euro 1.482.

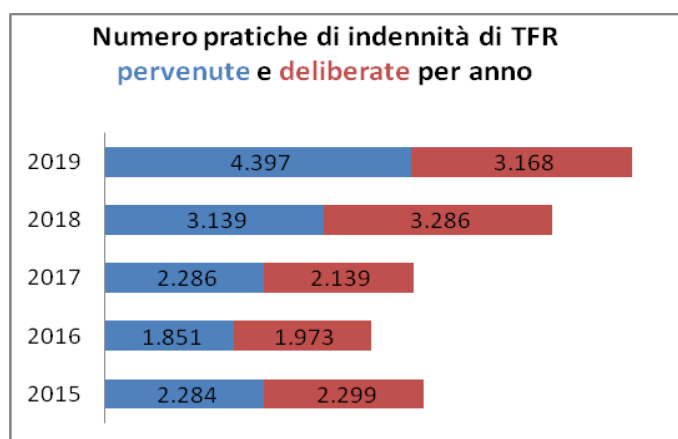


La significativa contrazione della quota annua dell'indennità di cessazione dal servizio per l'anno 2018, di Euro 249,00 ha fatto sì che per effetto del meccanismo di erogazione degli acconti e dei saldi di seguito illustrato, nell'esercizio 2019 si venisse a determinare sulle erogazioni dei saldi TFR un significativo risparmio di spesa nonostante l'aumento del numero dei pensionamenti in quanto il differenziale di trattamento di fine rapporto rimasto da erogare a saldo si è significativamente ridotto passando da Euro 417 per "anno uomo di anzianità" a Euro 102,4.

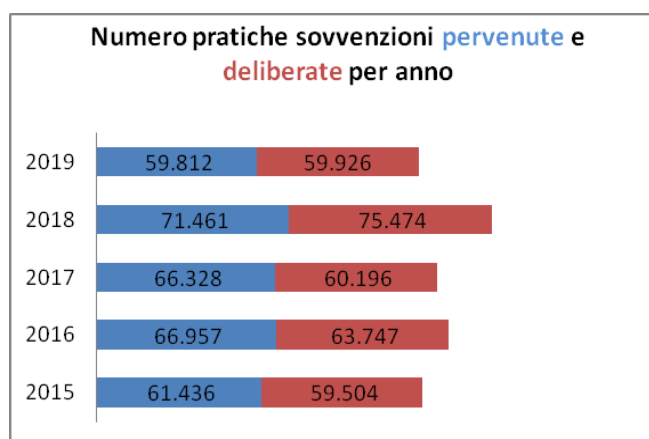
Nella tabella seguente si illustra il meccanismo e la tempistica di erogazione degli acconti e dei saldi TFR.

Bilancio	Acconto	Saldo	Costo in bilancio
2017	Acconto 2017 80% quota 2016 corrispondente a Euro 1.340,00 - 2.286 pratiche TFR deliberate anno 2017 -	Saldo 2016 (quota 2016- 80% quota 2015) corrispondente a Euro 398 - 1.851 pratiche TFR 2016 -	87.584.010,47
2018	Acconto 2018 80% quota 2017 corrispondente a Euro 1.405,6- 3.286 pratiche TFR deliberate anno 2018	Saldo 2017 (quota 2017- 80% quota 2016) corrispondente a Euro 417 - 2.148 pratiche TFR anno 2017-	141.667.359,93
2019	Acconto 2019 80% della quota 2018 corrispondente a Euro 1.206,4 - 3.168 pratiche TFR deliberate anno 2019-	Saldo 2018 (quota 2018- 80% quota 2017) corrispondente a Euro 102,4- 3.330 pratiche TFR anno 2018	110.564.873,15

Anche durante l'anno 2019 il trend delle persone che sono andate in pensione risulta ascendente: sono pervenute 4.397 pratiche di indennità aggiuntiva di fine servizio (corrispondenti a circa 140.000 anni uomo), con un incremento circa del 40% rispetto l'esercizio precedente come si desume dal grafico sottostante. A favorire l'ulteriore crescita dei pensionamenti è stato l'introduzione della cosiddetta "Quota cento", decreto legge 4/2019, ovvero di una misura previdenziale, che consente ai lavoratori dipendenti, autonomi e parasubordinati che maturano un requisito contributivo minimo pari a 38 anni e un'età anagrafica di 62 anni di andare in pensione.



Quanto alle sovvenzioni si rileva come nel corso dell'anno il numero delle pratiche pervenute abbia subito una riduzione del 16 % circa a causa delle restrizioni introdotte, come si evince dal grafico sottostante.



Gli effetti della politica messa in atto dal CDA di riduzione delle percentuali di erogazione, uniti a quelli provocati dal meccanismo di calcolo della quota annua di TFR che a causa delle contingenze del periodo ne ha determinato il suo abbassamento, hanno determinato un decremento di spesa per attività istituzionale di circa 59 milioni di euro corrispondente al 25% in meno rispetto all'anno 2018. Va tuttavia precisato che la spesa per indennità di fine rapporto si è ridotta del 22% circa, non a causa della diminuzione del numero dei pensionamenti nel corso dell'anno 2019, bensì per effetto della riduzione della quota utilizzata per il calcolo delle indennità di fine rapporto, come precedentemente specificato. Quanto invece alla spesa per sovvenzioni e contributi questa ha subito un decremento di circa il 27% a seguito delle riduzioni introdotte nelle percentuali di erogazione; stesso trend infine si rileva per la spesa per le anticipazioni sull'indennità di fine rapporto che è diminuita del 42% in quanto a partire dal 1 gennaio 2019 è stata abolita la possibilità di richiedere la seconda anticipazione sull'indennità di fine rapporto.

Prestazioni istituzionali	2019	2018	Differenza 2019/2018	Δ %
Indennità fine rapporto	110.564.873	141.667.360	(31.102.487)	(21,95)
Sovvenzioni e contributi	56.270.289	76.955.737	(20.685.448)	(26,88)
Anticipazioni	10.011.700	17.344.900	(7.333.200)	(42,28)
Totali	176.846.862	235.967.997	(59.121.135)	(25,05)

Anche le entrate di competenza hanno registrato una riduzione del 16,4% rispetto l'anno finanziario 2018 dovuta prevalentemente al mancato accertamento delle somme dei proventi destinati al Fondo ai sensi dell'art. 9 comma 33 del D.L. 31/5/2010 n. 78 convertito in L. 122/2010. Pertanto le entrate istituzionali complessivamente accertate nel 2019 sono state di Euro 130 milioni (importo comunque inferiore a quello teoricamente spettante all'Ente in base al regolamento perché ridotto in base alle norme di contenimento della spesa pubblica), in confronto ai 156 milioni attribuiti nel 2018.

Entrate istituzionali accertate	2019	2018	Differenza 2019/2018	Δ %
quote proventi legge 734/73	56.202.136	56.317.349	(115.213)	(0,20)
quote sanzioni DPR 600/73	58.509.848	54.509.848	4.000.000	7,34
quote sanzioni DPR 633/72	15.651.133	15.596.906	54.227,00	0,35
proventi DL 78/2010	-	29.587.780	(29.587.780)	(100)
Totali	130.363.117	156.011.883	(25.648.766)	(16,4)

Si dà notizia che anche nell'anno 2019 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.

Quanto alle entrate istituzionali relative agli interessi calcolati sulle anticipazioni concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento, pari complessivamente a circa 4,4 milioni di Euro, si segnala che queste sono aumentate di circa 1,5 milioni di Euro in più rispetto al 2018 per effetto dell'aumentato numero di cessazioni dal servizio.

Una riduzione si riscontra anche per la posta interessi su titoli, che nel corso del 2019 è stata alimentata sia dal flusso cedolare derivante da investimenti consolidati che dai proventi derivanti dal fondo immobiliare. Il decremento di circa 16 milioni di euro rispetto all'anno 2018, pari al 39%, è riconducibile in parte, all'assenza di prodotti finanziari in scadenza la cui

liquidazione consente di accertare in un'unica soluzione i rendimenti dell'intero investimento oramai divenuti certi nell'ammontare ed in parte ai minori introiti derivanti dall'investimento nel fondo immobiliare rispetto a quanto preventivato a causa di previsioni di vendite che nel corso dell'anno non hanno trovato realizzazione.

Poiché l'ammontare delle spese sostenute per provvedere al pagamento delle sovvenzioni, che costituiscono parte dell'attività istituzionale ai sensi dell'art. 4 del D.P.R. 21 dicembre 1984 n. 34, è risultato superiore all'ammontare complessivo delle entrate, il Fondo ha messo in atto una serie di interventi ai sensi dell'art. 20 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 volti ad adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di bilancio in termini di competenza e cassa alle esigenze di spesa manifestatesi nel corso dell'anno finanziario appena concluso ricorrendo anche all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione già effettivamente realizzato e disponibile, mediante una nota di variazione al bilancio di previsione 2019 per 45 milioni di euro.

Sul fronte patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione uscente ed il nuovo, tenuto conto dello scenario economico e dei mercati emerso nel corso dell'anno, ha confermato la strategia prudentiale con operazioni di investimento minime, per circa 27 milioni di Euro (rispetto ai 168 dell'anno precedente), esclusivamente mirate alla manutenzione del portafoglio al fine di salvaguardare la consistenza patrimoniale e reddituale degli investimenti già effettuati. La scelta delle operazioni di investimento sono state comunque effettuate dal CdA in coerenza con le "Linee guida per la gestione patrimoniale e finanziaria delle liquidità", di cui si è dotato l'Organo di amministrazione nella seduta del 19 settembre 2018, attraverso l'adozione di un documento formale finalizzato a riassumere le modalità seguite nella gestione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, specificando gli obiettivi e i principi di gestione del patrimonio, gli ambiti di azione e le responsabilità, nonché i criteri di selezione degli investimenti e le modalità di svolgimento dell'attività di controllo e verifica sugli stessi investimenti.

Per quanto riguarda il rendimento degli investimenti, alcuni prodotti a capitale protetto con sottostante BTP hanno reso mediamente il 6,5% lordo corrispondente al 4,8 netto; l'investimento in fondi, un altro prodotto funzionale al contenimento della volatilità dei mercati in quanto punta su un riferimento temporale di medio e lungo termine, ha fruttato un rendimento del 3,2 % lordo corrispondente al 2,6% netto. Per quanto riguardano i Buoni del Tesoro

Poliennali sottoscritti nel 2012 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo annuo del 5% mentre quelli sottoscritti nel 2017 hanno garantito un rendimento cedolare medio lordo del 2,8% netto. Il rendimento medio degli investimenti si è quindi attestato a circa 2,80% facendo registrare un incremento rispetto lo scorso anno (0,26 %).

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

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

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

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

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

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

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

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

Nel corso del 2018 si è proseguito nella realizzazione del percorso intrapreso ed è stato realizzato tra l'altro un portale di integrazione intranet allo scopo di omogeneizzare le applicazioni esistenti ottimizzando così le procedure interne al Fondo. Sono state anche rilasciate nuove funzionalità per gli applicativi riservati agli uffici e sono stati previsti infine nuovi controlli (ad. es. verifica automatizzata della data ultima fattura inserita in precedenti domande di sovvenzione).

Nel corso del 2019, sono state inserite delle ulteriori funzioni integrate nel portale sopra citato per la corretta gestione dei riesami e delle ricongiunzioni delle fatture non erogate. Inoltre è stato dato avvio allo studio di fattibilità per la realizzazione del nuovo applicativo informatico intranet SIFOP. La realizzazione di questo nuovo applicativo persegue diversi scopi: innanzitutto, come già evidenziato in una precedente relazione del CED, l'adeguamento agli standard attuali di sicurezza in quanto la procedura esistente è stata realizzata con tecnologie ormai obsolete, poi, sulla base dell'esperienza maturata negli anni con l'applicativo esistente, lo snellimento e la velocizzazione delle procedure interne nella lavorazione delle pratiche anche con una maggiore integrazione con l'area riservata agli iscritti e un rafforzamento delle procedure di controllo quali ad esempio l'adeguamento a regime della fatturazione elettronica tra privati, ed infine la predisposizione per una futura dematerializzazione delle pratiche stesse. Il tempo stimato per la realizzazione, deliberata dal C.D.A. il 10 giugno 2019, è previsto in 24-30 mesi dall'inizio delle attività.

Per ciò che riguarda la digitalizzazione informatica delle attività afferenti alla contabilità il Fondo opera con ordinativi informatici, avvalendosi della firma digitale in totale sicurezza e massima tempestività nella trasmissione delle disposizioni di pagamento all'istituto cassiere; è iscritto all'Indice della Pubblica Amministrazione, per la gestione del sistema di fatturazione elettronica che prevede, ai sensi dell'art.6 del D.M. 55/2013, l'obbligo per le PA di accettare solo fatture trasmesse in forma elettronica per il tramite del Sistema di Interscambio (SdI).

Il Fondo inoltre è soggetto alla scissione dei pagamenti "split payment" (iva versata direttamente all'erario art. 17 ter D.P.R. 633/72) dall'1.01.2015, alla fatturazione elettronica dal 31.03.2015 ai sensi del D.L. 24/04/2014 n. 66, alla rilevazione automatica della tempestività dei pagamenti prevista dal DPCM 22/09/2014 e conseguente calcolo del relativo indicatore, pubblicato trimestralmente sul sito del Fondo ai sensi dell'art. 8, comma 1 lett. g) del dl 66/2014 convertito in legge 89/2014.

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

Nella seduta del 21 gennaio 2019 il Consiglio di amministrazione, su proposta del R.P.C.T., ha adottato, ai sensi della legge 190/2012 e s.m.i. e in attuazione delle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 33/2013 e s.m.i., il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (P.T.P.C.T) 2019 – 2021, che costituisce il quarto documento di aggiornamento della pianificazione della strategia per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza all'interno del Fondo.

Il P.T.P.C.T. 2019 – 2021, che conferma l'impianto della gestione dei rischi adottato nei precedenti Piani (mappatura dei processi, valutazione del rischio e del trattamento del rischio), è stato predisposto in coerenza con le linee di indirizzo emanate dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) nel Piano Nazionale Anticorruzione (novembre 2018) e contiene, pertanto, le misure suggerite dall'ANAC, nonché misure ulteriori individuate in relazione allo specifico contesto organizzativo dell'ente al fine di tendere a un sistema più efficace di gestione dei rischi.

Il documento è stato redatto, attuando, tra l'altro, lo stretto coordinamento e raccordo con il Piano della Performance 2019 - 2021, adottato ai sensi dell'art. 10. comma 1 lett. a) del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i. nella medesima seduta del 21 gennaio 2019 unitamente al Sistema di misurazione e valutazione della Performance.

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

In data 21.1.2019, inoltre, il RPCT ha presentato al CDA la Relazione per l'anno 2018 predisposta ai sensi dell'art. 1 comma 14 della legge 190/2012 – successivamente trasmessa all'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (OIV) - al fine di illustrare le azioni e le misure poste in essere nel corso dell'anno 2018 in attuazione del precedente P.T.P.C.T. 2018 – 2020.

Con riferimento, invece, alle misure intraprese nel corso dell'anno 2019 in attuazione del P.T.P.C.T 2019 – 2021¹, si rappresenta che le previste attività pianificate sono state realizzate. Si evidenzia, in particolare, che l'ente si avvale di un sistema informatizzato che consente di effettuare il controllo sistematico nella lavorazione delle istanze attraverso la tracciabilità dei soggetti coinvolti nelle singole fasi procedurale e di circoscrivere, pertanto, in maniera puntuale i diversi livelli di responsabilità favorendo la trasparenza dell'intero processo di lavorazione.

Tra le misure ritenute particolarmente efficaci si segnala: il consolidamento del sistema di rotazione interna del personale adottato presso l'ente nelle diverse forme di attuazione (segregazione funzioni; rotazione per settore e tra settori), l'erogazione di specifica formazione in materia di anticorruzione e trasparenza, la diffusa partecipazione del personale e la loro sensibilizzazione sui temi dell'etica e sugli standard di comportamento.

In particolare, inoltre, nel corso dell'anno 2019 l'ente ha provveduto:

- in adempimento all'obbligo di cui all'art. 1, comma 32 della legge 190/2012, a trasmettere all'ANAC, nei termini previsti, i riferimenti di pubblicazione sul sito web istituzionale dei dati sui contratti pubblici relativi all'anno 2019;
- a trasmettere all'OIV la "Griglia di rilevazione" di cui all'allegato 2.1 della delibera ANAC n. 141/2019 e pubblicare sul sito istituzionale l'"Attestazione OIV dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione", entro il termine previsto del 30 aprile 2019;
- a fornire riscontro entro i termini alle istanze di accesso presentate ai sensi della legge 241/90 e del d.lgs. 33/2013 e s.m.i. (documentale, civico e generalizzato);
- all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsti dall'art. 14, comma 1 del d.lgs. n. 33/2013 e s.m.i., concernenti i "titolari di incarichi politici di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali" e dall'art. 15 del citato decreto per quanto

¹Rendicontate nella Relazione per l'anno 2019 predisposta dal RPCT e presentata in Cda nella seduta del 23.1.2020.

riguarda i componenti del Collegio dei revisori, secondo le indicazioni contenute nella delibera ANAC n. 1310 del 28 dicembre 2016.

Con riferimento al Piano della Performance 2018 – 2021, in data 26.2.2019 è stata approvata dal CDA la Relazione annuale sulla Performance per l'anno 2018, predisposta ai sensi del primo comma, lett. b) dell'art. 10 del d.lgs. n. 150/2009 e s.m.i..

La Relazione è stata oggetto di validazione in data 20 maggio 2019 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.

Sono proseguite nel corso del 2019 alcune buone prassi introdotte nel 2018 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 in coerenza al disposto

Il sistema di rilevazione adottato dall'Ente prevede che gli utenti che accedono all'area riservata per trasmettere la propria istanza, inviino, unitamente alla personale richiesta di erogazione del servizio, il proprio apprezzamento sul servizio ricevuto mediante la selezione di una delle tre faccine emoticons di diverso colore opzionabili (verde: giudizio positivo; gialla: giudizio neutro; rossa: giudizio negativo).

Dall'analisi dell'indagine per l'anno 2019 emerge un giudizio complessivo positivo del 93,8%, (55,9% donne, 44,1% uomini), neutro del 5,6% e negativo dello 0,6%.

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
2019	87.752.932,93	41.376	463.357	55.876.330,03
Importo totale	329.984.674,40	153.996	1.645.645	223.286.408,94

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. 479 e 480 del 25/6/2019;
- 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. 690 del 24/10/2019;
- 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. 691 del 24/10/2019 ;
- 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. 242 del 22/3/2019 ed euro 19.200,00 con mandato n. 690 del 24/10/19;
- 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. 690 del 24/10/19.

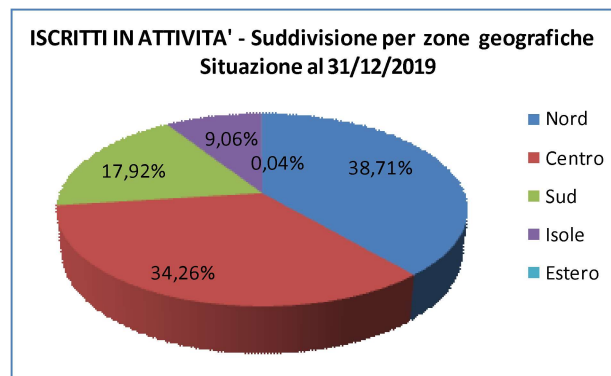
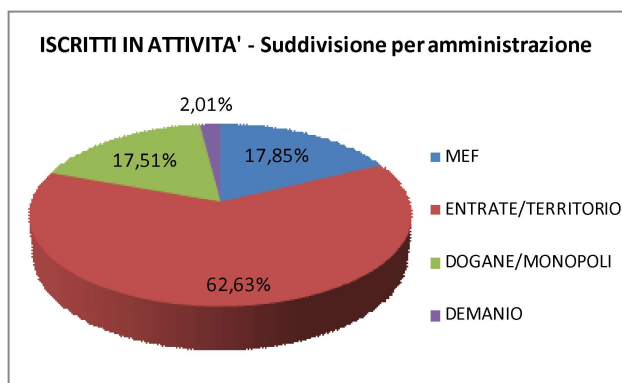
Le somme derivanti dalle riduzioni di spesa sono state appostate sul capitolo dedicato n. 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" e versate a Capo e capitolo del bilancio dello Stato alle scadenze previste dalle diverse norme, così come riepilogato nella "Scheda monitoraggio riduzioni di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

ISCRITTI AL FONDO

Al 31/12/2019 risultano iscritti al Fondo n. 54.319 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. 3.086 unità in meno rispetto a quello del 2018 pari a 57.045 unità ed è dettagliato come segue.

Ente di appartenenza	Anno 2019	Anno 2018	Differenze
M.ro Economia e Finanze	9696	9.835	(139)
Agenzia Entrate	34019	36.292	(2.273)
Agenzia Dogane e Monopoli	9513	10.217	(704)
Agenzia Demanio	1091	1.061	30
Totale	54.319	57.405	(3.086)

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 2019 erano in servizio n. 28 unità compreso il segretario (nessuna variazione rispetto al 2018).

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

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

FUNZIONI	III AREA					II AREA					I AREA		TOTALE
	F6	F5	F4	F3	F2	F6	F5	F4	F3	F2	F3	F2	
SEGREARIO	1												1
AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI			1		1		2		1				5
BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO	1		1										2
ATTIVITA' ISTITUZIONALI													17
Previdenza							1	1					
Assistenza	1			1		1	5	1	2		1	1	
Riscontro								1		1			
CEDE SISTEMI INFORMATIVI		1			1		1						3
TOTALE	3	1	2	1	2	1	9	3	3	1	1	1	28

AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI

Sono addette complessive 5 unità, di cui 3 unità di seconda area, 2 unità di terza area di cui una responsabile.

Il settore affari generali personale e affari giuridici:

- 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;
- fornisce riscontro a tutte le istanze di accesso (documentale, semplice e generalizzato), ai sensi della Legge 241/1990 e s.m.i e ai sensi del d.lgs. 33/2013 e s.m.i.;
- 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.).
- svolge attività di supporto al RPCT nell'attuazione degli adempimenti di cui alla legge n. 190/2012 e s.m.i. e al d.lgs. n. 33/2013.
- cura gli adempimenti previsti in materia di adeguamento alle nuove regole sul trattamento dei dati personali di cui al Regolamento Europeo 2016/679.

BILANCIO 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.

ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Sono addette complessive 17 unità, di cui n. 2 unità di area prima, n. 13 unità di seconda area, 2 unità di terza area di cui una responsabile. Il personale all'interno dell'attività istituzionali è ulteriormente ripartito tra: previdenza, assistenza e riscontro

PREVIDENZA

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.

ASSISTENZA

Gli addetti sono in numero di 13 unità di cui 2 di prima area 9 di seconda area e due di terza area di cui uno responsabile.

- svolge attività di liquidazione delle richieste di sovvenzione malattie, invalidità, handicap e decessi;
- cura le richiesta di integrazione delle pratiche dopo averne fatta l'istruttoria;
- cura i rapporti con gli iscritti in merito 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.

CED E SISTEMI INFORMATIVI

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

Il settore informatico:

- 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.

RESOCONTO DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

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

Settore	Pratiche non istruite al 31.12.2018	Totale pratiche deliberate nel 2019	Pratiche protocollate dal 01/01/2019 al 31/12/2019			Totale pratiche protocollate nel 2018	Differenza pratiche protocollate nel 2019-2018
			Deliberate	Da deliberare	Totale		
Indenità agg. di fine rapporto	356	3.168	2.839	1.558	4.397	3.139	1.258
Anticipazioni	26	1.078	1.051	191	1.242	1.215	27
Secondo Anticipazioni	18	35	26	1	27	524	(497)
Sovvenzioni							
<i>Invalidità</i>	61	2.038	1.978	89	2.067	2.122	(55)
<i>Malattie</i>	10.687	57.375	46.754	10.429	57.183	63.733	(6.550)
<i>Handicap</i>	37	303	266	65	331	378	(47)
<i>Decessi</i>	5	210	203	28	231	241	(10)
<i>Borse di studio</i>	-	-	-	-	-	4.888	(4.888)
<i>Orfani</i>	-	-	-	-	-	99	(99)
<i>Totale sovvenzioni</i>	10.790	59.926	49.201	10.611	59.812	71.461	(11.649)
Totale generale	11.190	64.207	53.117	12.361	65.478	76.339	(10.861)

Nel corso dell'anno 2019 le pratiche protocollate sono diminuite di 10.861 unità passando dalle 76.339 del 2018 alle 65.478. Come prevedibile le maggiori riduzioni, si sono riscontrati nelle pratiche di sovvenzione che si sono ridotte rispetto allo scorso anno di 11.649 unità corrispondente al 16%. Questo decremento del numero delle pratiche è dovuto prevalentemente alla riduzione delle aliquote sovvenzionabili decise dal CDA per l'anno 2019, nonché all'introduzione della franchigia di Euro 20 che viene trattenuta all'atto della liquidazione di ogni singola domanda. Tutt'altra tendenza mostra invece l'andamento delle pratiche relative all'indennità aggiuntiva di fine rapporto il cui numero delle istanze protocollate è aumentato di 1258 unità rispetto l'anno 2018 con un incremento del 40%. Delle pratiche arrivate nel corso del 2019 ne sono state deliberate l'81% nel corso dell'anno mentre il restante 19% (corrispondente a 12.361 pratiche, rispetto alle 11.190 dell'anno 2018) sono state deliberate nell'esercizio in corso.

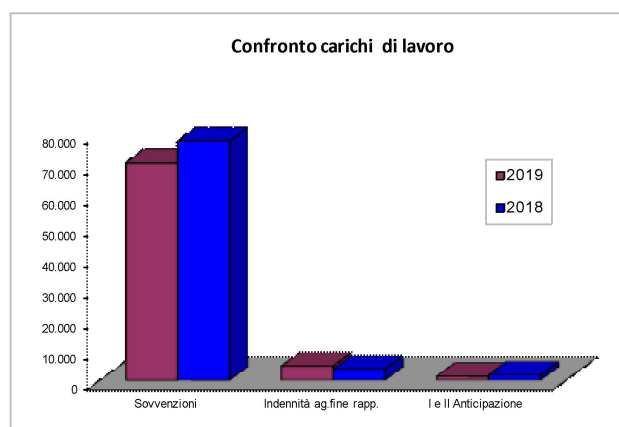
Le istanze non deliberate sono costituite in massima parte da richieste di sovvenzione pervenute nell'ultimo bimestre, periodo in cui si registra un incremento consistente dell'afflusso di pratiche che non consente di istruirle entro la chiusura dell'esercizio. Alle stesse si aggiungono quelle relative 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 2019 sono pervenute n. 65.478 istanze, che sommate alle 11.190 non istruite a fine esercizio precedente, hanno formato un carico di lavoro di n. 76.688 pratiche. Di tali pratiche nel 2019 ne sono state lavorate n. 64.207 pari a circa 84% del totale rispetto al 97% dell'anno precedente a causa dei tempi necessari al rinnovo degli organi collegiali avvenuto circa a metà anno.

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

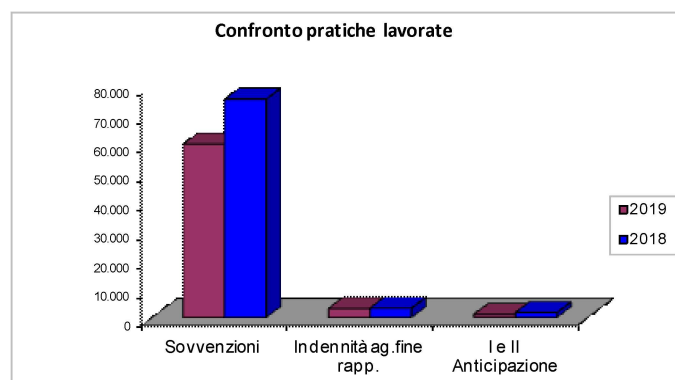
CARICHI DI LAVORO (2019+res.2018)

	2019	2018	Δ
Sovvenzioni	70.602	77.689	-7.087
Indennità ag.fine rapp.	4.753	3.708	1.045
I e II Anticipazione	1.313	1.757	-444
Totale	76.668	83.154	-6.486



PRATICHE LAVORATE

	2019	2018	Δ
Sovvenzioni	59.926	75.474	-15.548
Indennità ag.fine rapp.	3.168	3.286	-118
I e II Anticipazione	1.113	1.726	-613
Totale	64.207	80.486	-16.279



Nel 2019 il numero delle pratiche si è ridotto di 6.486 unità, pari a circa il 8 % in dipendenza del minor numero di pratiche pervenute nel settore malattie compensate soltanto parzialmente dall'incremento del numero delle pratiche per indennità aggiuntiva di fine rapporto pervenute nel corso dell'anno.

Da un esame dettagliato per tipologia, infatti, risulta che le pratiche di sovvenzione sono diminuite di 7.087 unità, pari a circa il 9%- e le pratiche relative all'indennità aggiuntiva di fine rapporto sono passate da 3.708 del 2018 a 4.753 con un aumento quindi del 28% circa, trend che si vede confermato anche nell'anno in corso. Un decremento si è riscontrato anche nelle istanze di anticipazione dell'indennità aggiuntiva che sono diminuite di 513 unità rispetto al 2018, pari al 25% per effetto dell'eliminazione della possibilità di accedere alla seconda anticipazione sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

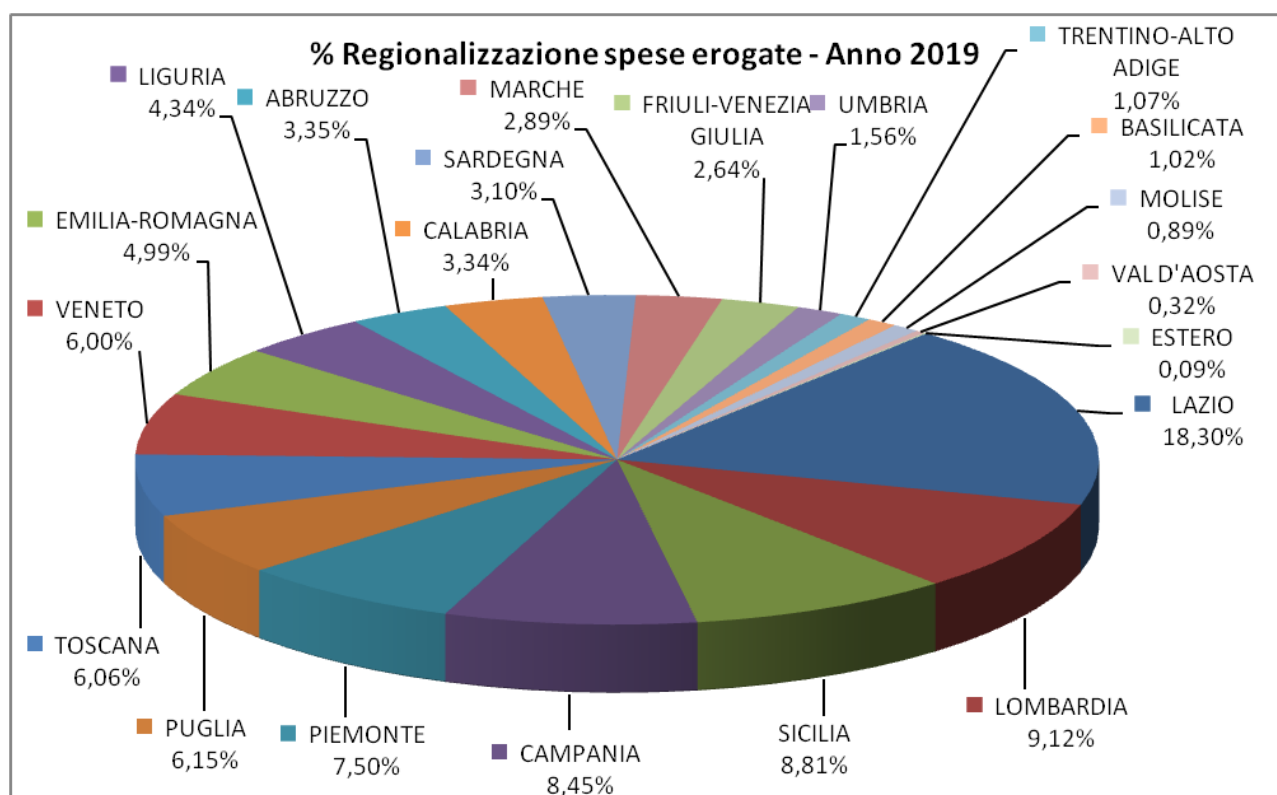
Le pratiche istruite nell'esercizio in esame sono in totale 64.207 mentre nel 2018 sono state lavorate 80.426, con un decremento di 16.219 pratiche, pari a circa il 20%.

La riduzione del numero delle sovvenzioni pervenute è da ricondurre alle misure restrittive introdotte dal CDA, che oltretutto indirizza l'iscritto verso la buona pratica amministrativa di non parcellizzare ogni singola domanda, ma di concentrare tutte le fatture in un unico invio. Si fa in ogni caso presente che nonostante i tagli introdotti nelle erogazioni, nell'anno 2019 sono affluite al Fondo circa 463.000 fatture, circa 51.000 in più rispetto all'anno precedente, pari ad un incremento del 12%). Come già detto, la riduzione nel 2019 del numero delle pratiche deliberate invece è da ricondurre invece ai tempi necessari per il rinnovo degli organi collegiali avvenuto circa a metà anno.

Alla riduzione del numero delle pratiche di sovvenzione pervenute si contrappone l'incremento delle fatture sanitarie allegate alle domande di sovvenzione presentate dagli iscritti circostanza che determina un maggior impiego di tempo nell'attività di lavorazione delle stesse alla luce sia delle novità introdotte nelle modalità di erogazione che dei controlli sempre più stringenti previsti.

Per quanto riguarda l'incremento delle pratiche "rinviate" a fine esercizio 2019 consistenti in 12.361 unità con un incremento rispetto al 2018 di 1.171 pratiche, si segnala che queste sono in parte riconducibili alle istanze di liquidazione dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto che nel corso dell'anno hanno raggiunto le 4.397 pratiche contro le 3.139 del 2018 e le 2.286 del 2017.

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



VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2019

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

Con la nota di variazione, approvata il 2 ottobre 2019, è stato apportato, ai capitoli istituzionali di spesa 10501 "spese indennità" e 10503 "Sovvenzioni", un incremento complessivo di 45 milioni di Euro poiché gli stanziamenti di tali capitoli, calcolati secondo le modalità previste dall'art. 5 del D.P.R. n. 1034/84 "Regolamento del Fondo di Previdenza", sono risultati insufficienti a sostenere la spesa delle istanze liquidate. La nota di variazione ha trovato copertura nell'avanzo di amministrazione, accertato nel consuntivo 2018 e pari a 175.685.870 euro, ed è in linea con i fini che l'Ente è tenuto istituzionalmente a perseguire in base all'art. 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984 n. 1034.

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	169.044.133	-	169.044.133
Titolo II	290.000.000	-	290.000.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	193.240.000	-	193.240.000
Totale entrate	652.284.133	-	652.284.133

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	178.672.633	45.000.000	223.672.633
Titolo II	280.371.500	-	280.371.500
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	193.240.000	-	193.240.000
Totale uscite	652.284.133	45.000.000	697.284.133

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

RIEPILOGO VARIAZIONI COMPENSATIVE ANNO 2019

Variazione compensativa	Determina n° del	Capitoli con stanziamenti variati	Importo
I	1 25/02/2019	Da cap. di uscita 10501 "Spese indennità" a cap. di uscita 10503 "Sovvenzioni e contributi"	- 30.000.000,00 30.000.000,00
II	2 02/09/2019	Da Cap. di uscita 10501 "Spese indennità" a cap. di uscita 10503 "Sovvenzioni e contributi"	- 10.000.000,00 10.000.000,00
III	3 29/10/2019	Da cap. di uscita 10601 "Spese diverse" a cap. di uscita 11001 "Spese per liti e risarcimenti"	- 12.500,00 12.500,00

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 D.P.R. 97/2003, esclusivamente sulla base del preventivo decisionale.

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

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
USCITE				
1.1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali				
10501	Spese indennità	151.997.072	(10.000.000)	141.997.072
10502	Anticipazioni su indennità	15.213.972	-	15.213.972
10503	Sovvenzioni e contributi	10.000.000	55.000.000	65.000.000
10503.1	Borse di studio	142.648	-	142.648
1.1.2.6. Uscite non classificabili in altre voci				
10601	Spese diverse	75.002	(12.500)	62.502
11001.0	Spese per liti e risarcimenti	14.000	12.500	26.500
Totale Uscite		362.291.694	45.000.000	427.693.743

ENTRATE

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state accertate le seguenti entrate.

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	169.044.133	170.659.337	1.615.204
Titolo II	290.000.000	43.028.438	(246.971.562)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	193.240.000	147.967.387	(45.272.613)
Totale entrate	652.284.133	361.655.162	(290.628.971)

Le entrate iscritte nel titolo I del bilancio di previsione ammontanti complessivamente a circa 169 milioni di Euro sono state prudentemente sottostimate al fine di evitare una quantificazione della spesa, calcolata secondo il Regolamento in misura percentuale rispetto alle entrate stesse, in eccesso rispetto alle entrate effettivamente realizzate a fine esercizio.

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale, 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 2019 con quelle del 2018 al fine di evidenziare le differenze dettagliate per tipologia di entrata.

Entrate accertate	2019	2018	Differenza
Quote proventi legge 734/73	55.314.166	55.314.166	-
Quote proventi legge 734/74Dogane	887.970	1.003.183	(115.213)
<i>totale</i>	56.202.136	56.317.349	(115.213)
Quote sanzioni dpr 600/73	58.509.848	54.509.848	4.000.000
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	15.651.133	15.596.906	54.227
Quote proventi art.7 L. 545/71	-	-	-
Proventi AAMS L.266/2005	-	-	-
Proventi D.L. 78/2010	-	29.587.780	(29.587.780)
Totale entrate da trasferimenti	130.363.117	156.011.883	(25.648.766)
Entrate diverse	140.693	82.931	57.762
Interessi su titoli	34.785.659	50.928.428	(16.142.769)
Interessi su depositi c/c	535.786	303.925	231.861
Interessi ex art.6 (anticipazioni)	4.373.094	2.853.322	1.519.772
Poste correttive delle spese	99.848	61.428	38.420
Entrate eventuali	361.140	-	361.140
Totale Titolo I	170.659.337	210.241.917	(39.582.580)
Vendita titoli di Stato	-	-	-
Disinvestimenti finanziari	43.028.438	184.069.857	(141.041.419)
Crediti diversi	-	-	-
Totale Titolo II	43.028.438	184.069.857,00	(141.041.419)
Irpef	36.604.833	33.319.989	3.284.844
Ritenute previdenziali	36.637	37.517	(880)
Ritenuta per scissione cont.IVA	42.798	70.626	(27.828)
Trattenute c/terzi	155.147	251.403	(96.256)
Partite in sospeso	2.227.972	2.452.331	(224.359)
Trasferimento interno fondi	108.900.000	165.100.000	(56.200.000)
Totale Titolo IV	147.967.387	201.231.866	(53.264.479)
Totale Entrate	361.655.162	595.543.640	(233.888.478)

Titolo I - Entrate correnti

Le somme di spettanza del Fondo attribuite dal Mef nel 2019 sono state nel complesso 130 milioni di euro a fronte dei circa 156 milioni del 2018, in diminuzione quindi di circa 26 milioni di euro, pari a circa il 16%. Tale differenza è riconducibile al mancato perfezionamento nell'anno delle procedure per l'assegnazione al Fondo di Previdenza delle somme ex D.L. 78/2010.

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 rimasti costanti; 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

incrementate di circa 4 milioni di Euro; quanto invece alle entrate relative al capitolo n. 10106 "Proventi ex art. 9 c. 33 D.L. 78/2010" nel corso dell'anno non sono state assegnate facendo rilevare uno scostamento di 29 milioni di euro rispetto l'anno precedente.

Per quanto riguardano le variazioni sugli altri capitoli delle entrate correnti, si rileva che la riduzione di 16 milioni dei rendimenti patrimoniali (capitolo 20801), pari ad un decremento del 32% rispetto all'anno precedente, è dovuto, come già specificato, in parte ai minori introiti derivanti dall'investimento effettuato nel fondo immobiliare che rispetto all'anno precedente ha fatto rilevare una riduzione netta di 8 milioni di Euro, a causa di una riprogrammazione delle dismissione della porzione residenziale, in parte dai mancati realizzi a scadenza di alcuni prodotti che nell'anno precedente avevano permesso di accertare significativi rendimenti rilevabili soltanto all'atto della effettiva liquidazione delle somme investite in quanto certi solo in quel momento. L'aumento di circa 1,5 milioni sul capitolo n. 21002, "Interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84", pari a circa il 53% in più rispetto l'anno precedente è collegato direttamente al maggior numero di indennità aggiuntive di fine rapporto erogate nell'anno. Si rileva, infine, che nel capitolo 21001 "Entrate Eventuali" sono state accertate le somme derivanti dall'applicazione della franchigia dei 20 euro su ciascuna pratica erogata dal Fondo. L'ammontare complessivo delle somme accertate nell'anno 2019 è di Euro 361.140 ed è un importo destinato ad incrementarsi per l'anno 2020 considerando che l'applicazione effettiva della sopracitata "franchigia" è avvenuta soltanto a partire dalla delibera di giugno. Si rileva, per completezza, che a partire dal bilancio di previsione 2020 è stato creato uno specifico capitolo di entrata 21003 "Contributo beneficiari sovvenzioni (CDA 10/12/2018)" destinato ad accogliere le somme derivanti dall'erogazione delle sovvenzioni.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Entrate accertate	2019	2018	Differenza
Vendita titoli di Stato	-	-	-
Disinvestimenti finanziari	43.028.438	184.069.857	(141.041.419)
Crediti diversi	-	-	-
Totale Titolo II	43.028.438	184.069.857	(141.041.419)

Le entrate in conto capitale derivano dai disinvestimenti patrimoniali effettuati sul capitolo 21305, per maturate scadenze contrattuali o afferenti a parziali smobilizzi di alcuni prodotti non più sufficientemente remunerativi in esito al continuo monitoraggio del portafoglio effettuato.

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	2019	2018	Differenza
Irpef	36.604.833	33.319.989	3.284.844
Ritenute previdenziali	36.637	37.517	(880)
Ritenuta per scissione cont.IVA	42.798	70.626	(27.828)
Trattenute c/terzi	155.147	251.403	(96.256)
Partite in sospeso	2.227.972	2.452.331	(224.359)
Trasferimento interno fondi	108.900.000	165.100.000	(56.200.000)
Totale Titolo IV	147.967.387	201.231.866	(53.264.479)

L'aumento delle ritenute erariali, di circa 3,2 milioni di euro, è correlato all'incremento delle liquidazioni delle indennità aggiuntive di fine rapporto, a carico delle quali sono applicate tali imposte.

La riduzione della ritenuta per scissione contabile dell'IVA è collegata in prevalenza al minore acquisto di beni di uso durevole. Si riducono anche le "trattenute conto terzi", che riguardano le somme detratte dalle indennità aggiuntive di fine rapporto per contenziosi aperti a carico degli iscritti.

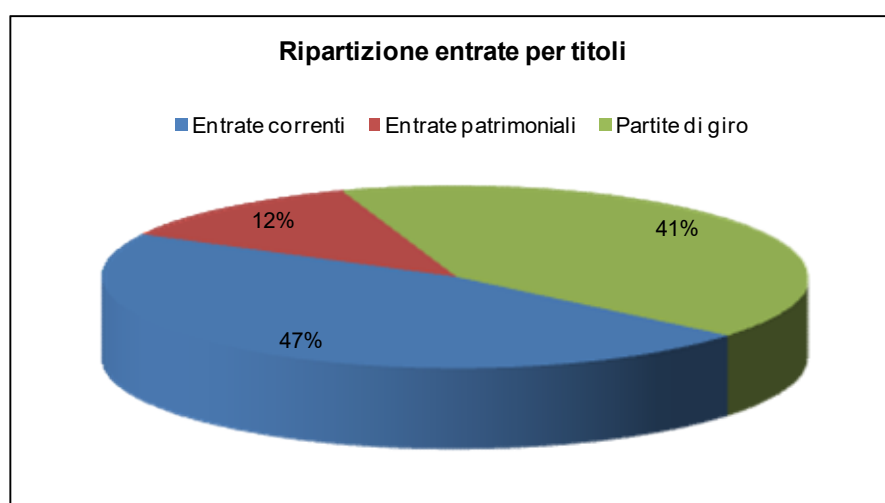
Le partite in sospeso sono leggermente diminuite rispetto l'anno precedente e si riferiscono ai rientri sul conto corrente del Fondo di talune somme erogate agli iscritti tramite bonifici non andati a buon fine per errori nelle coordinate bancarie.

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

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

In conclusione il totale delle entrate dell'anno 2019 è stato di circa 362 milioni di euro rispetto ai circa 595 milioni dell'anno precedente. La differenza di 233 milioni di euro è in prevalenza dovuta ai minori disinvestimenti (141 milioni) e ai minori accertamenti delle entrate correnti (40 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	223.672.633	177.680.820	(45.991.813)
Titolo II	280.371.500	27.336.550	(253.034.950)
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	193.240.000	147.967.387	(45.272.613)
Totale	697.284.133	352.984.757	(344.299.376)

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 trattenute sulle indennità aggiuntive di fine rapporto da liquidare nel corso dell'esercizio. Come d'altronde è difficoltoso preventivare il fabbisogno annuo della liquidità per l'attività istituzionale, stabilendo le esatte dotazioni dei capitoli n. 42107 di uscita e n. 42207 di entrata alle quali devono essere imputati i trasferimenti finanziari dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso l'Istituto Cassiere.

La comparazione delle spese dell'anno 2019 con il 2018 è riportata nella tabella seguente.

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

	Somme impegnate	2019	2018	Differenze
	Spese organi Ente	32.940	35.640	(2.700)
	Spese personale	498.156	500.646	(2.490)
	Acquisto beni di consumo	109.977	107.753	2.224
TITOLO I	Prestazioni istituzionali di cui:	176.846.862	235.967.997	(59.121.135)
	<i>indennità fine rapporto</i>	<i>110.564.873</i>	<i>141.667.360</i>	<i>(31.102.487)</i>
	<i>anticipazioni</i>	<i>10.011.700</i>	<i>17.344.900</i>	<i>(7.333.200)</i>
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	<i>56.270.289</i>	<i>76.955.737</i>	<i>(20.685.448)</i>
	Trasferimenti passivi	19.915	17.606	2.309
	Oneri finanziari	86.174	87.695	(1.521)
	Oneri tributari	50.375	51.876	(1.501)
	Poste correttive delle entrate	-	-	-
	Uscite non classificabili in altre voci	36.421	30.374	6.047
	Totale Titolo I	177.680.820	236.799.587	(59.118.767)
	Somme impegnate	2019	2018	Differenze
	Acquisizione di beni di uso dur.le	27.630	47.702	(20.072)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	108.920	174.903	(65.983)
TITOLO II	Acquisto beni mobiliari	27.200.000	167.865.279	(140.665.279)
	Estinzione debiti diversi	-	-	-
	Totale Titolo II	27.336.550	168.087.884	(140.751.334)
	Ritenute erariali	36.604.834	33.319.989	3.284.845
TITOLO IV	Ritenute previdenziali	36.637	37.517	(880)
	Vers.ritenute scissione contabile IVA	42.798	70.626	(27.828)
	Trattenute c/terzi	155.147	251.403	(96.256)
	Partite in sospeso	2.227.971	2.452.331	(224.360)
	Trasferimento interno fondi	108.900.000	165.100.000	(56.200.000)
	Totale Titolo IV	147.967.387	201.231.866	(53.264.479)
	Totale Uscite	352.984.757	606.119.337	(253.134.580)

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.

Per effetto delle ridefinizione delle aliquote concernenti le sovvenzioni, nonché del meccanismo di calcolo della quota definitiva per l'anno 2018 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto (art. 10 comma 1 DRP 1034/1984), che ne ha fissato il valore in Euro 1.508, le uscite correnti sono diminuite di circa 59 milioni rispetto al 2018 tornando ad attestarsi intorno al valore registrato nell'anno 2017 (circa 180 milioni di euro). La riduzione della spesa ha riguardato tutte le voci di parte corrente, tuttavia l'incidenza maggiore si è riscontrata nelle indennità di fine rapporto dove a sostanziale parità di numero di pratiche deliberate nel corso dei due anni (2019- 3.168; 2018 – 3286) e di oltre 1100 saldi TFR pagati in più rispetto al 2018 (2019- 3330; 2018- 2148) , si è rilevato un risparmio di spesa pari a circa 31 milioni. L'eliminazione della seconda anticipazione sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto ha comportato un risparmio di spesa di circa 7 milioni mentre alla riduzione della spesa complessiva per sovvenzioni e contributi per circa 21 milioni concorrono l'eliminazione delle borse di studio (circa 3 mln di Euro nell'anno 2018) e la riduzione di circa 10.000 pratiche di sovvenzioni per malattie deliberate.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale, impegnate nell'esercizio in esame per complessivi 27 milioni di euro, sono diminuite di circa 141 milioni rispetto al 2018 (il cui ammontare era pari a 168 milioni).

La necessità di mantenere le somme liquide per fronteggiare le spese per prestazioni istituzionali, il contesto esterno dei mercati caratterizzati nel 2019 da una volatilità molto elevata, la scadenza e il rinnovo degli organi collegiali del Fondo, sono fattori che hanno determinato la scelta di dare seguito soltanto ad operazioni di investimento minime, esclusivamente mirate alla manutenzione del portafoglio affinché questo si preservi nei momenti di mercato avversi.

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 2019 sono stati effettuati i lavori di messa a norma dell'impianto elettrico e volti all'apertura di una nuova uscita di emergenza nel locale sito al piano terra dell'edificio sede

Si rileva, infine, che le spese per apparecchiature informatiche hanno riguardato l'acquisto di 11 postazioni pc, mentre i costi di sviluppo hanno riguardato la piattaforma telematica in uso agli iscritti, al fine di adeguarla alle novità relative alle modalità di calcolo delle prestazioni introdotte, al fine di rendere più efficiente ed efficace l'attività amministrativa.

Titolo III - Gestioni speciali

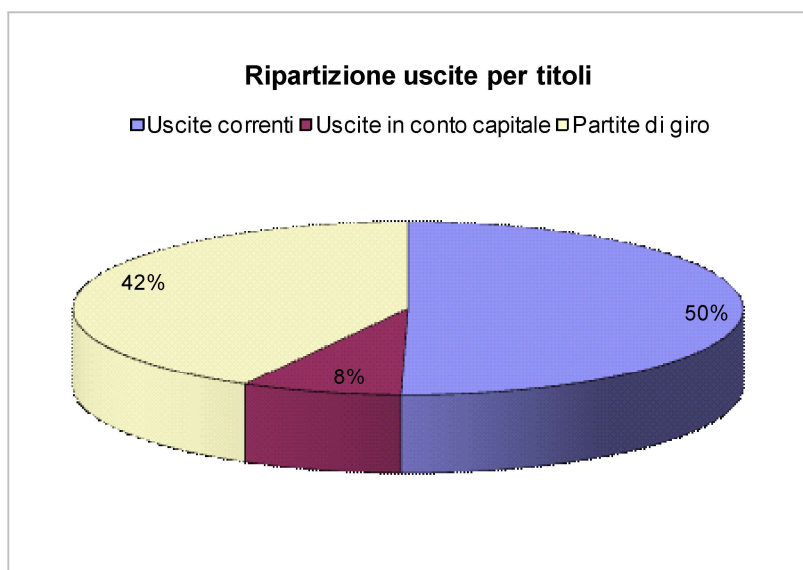
Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

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 2019 è stato di circa 352 milioni di euro rispetto ai circa 606 milioni dell'anno precedente. La riduzione di 253 milioni deriva per euro 59 milioni dalla diminuzione della spesa corrente frutto della strategia di razionalizzazione posta in atto dal CDA, per 141 milioni di euro dalla riduzione delle spese per investimento limitate soltanto a quelle strettamente necessarie alla manutenzione del portafoglio esistente e per altri 53 milioni dalla riduzione delle spese per partite di giro.

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



SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2019

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 2019
Titolo I	170.659.337
Titolo II	43.028.438
Titolo III	-
Titolo IV	147.967.387
Totale	361.655.162

IMPEGNI	ANNO 2019
Titolo I	177.680.820
Titolo II	27.336.549
Titolo III	-
Titolo IV	147.967.387
Totale	352.984.756
AVANZO DI COMPETENZA	8.670.406

Tale quadro indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza dell'esercizio ed espone un avanzo di competenza di Euro 8.670.477 (rispetto al disavanzo rilevato nel corso dell'anno 2018 pari a 10.575.697). Per meglio comprendere le politiche poste in atto dal Fondo nel corso del tempo di seguito si riporta una tabella che evidenzia il trend storico dell'avanzo/disavanzo corrente ed il relativo commento.

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

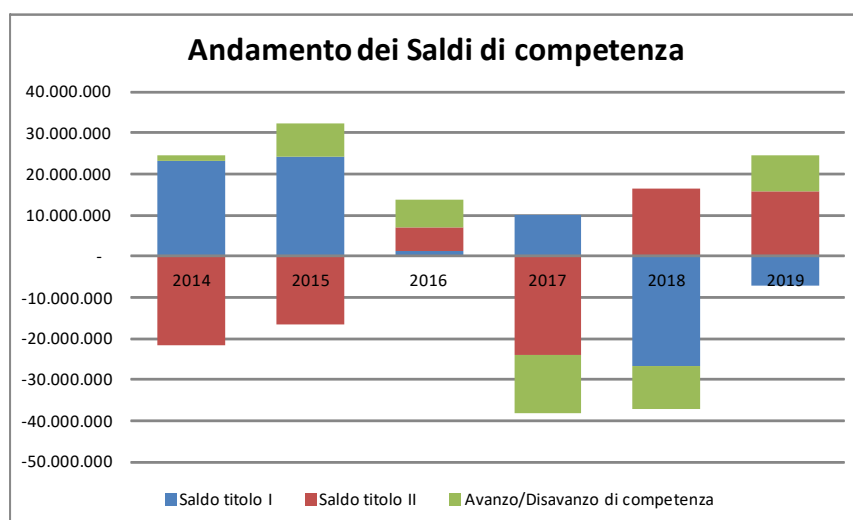
Dall'analisi del trend storico dell'avanzo e disavanzo corrente nonché dall'andamento delle sue componenti, parte corrente e conto capitale, risulta che nel corso del triennio 2014-2016 l'Ente ha impiegato le eccedenze di risorse degli esercizi precedenti risultati dall'attività istituzionale nell'ambito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

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

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

Pertanto, fin dal 2018 il Fondo si è trovato, oltre a dover soddisfare all'aumento 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 alle quali si è fatto fronte oltre che con le entrate correnti anche ricorrendo all'utilizzo di attività patrimoniali prontamente liquidabili. Il Consiglio di Amministrazione, pertanto, 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 restrittivi per l'erogazione delle sovvenzioni a favore del personale, con particolare riferimento alle spese sanitarie. Inoltre, il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 05/04/2019 ha determinato, con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del D.P.R. 1034/1984, la quota definitiva per l'anno 2018 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto fissandola in euro 1.508 rispetto i 1.757 euro dell'anno precedente. L'insieme di questi interventi restrittivi ha consentito al Fondo di riuscire a soddisfare le numerose richieste degli iscritti (3.166 TFR erogati, 3.330 Saldi TFR erogati, 988 anticipazioni TFR, circa 60.000 pratiche di sovvenzione) salvaguardando nel contempo i saldi finanziari. Anche nel corso dell'anno 2019 le entrate correnti, inferiori rispetto l'anno 2018 del 19% , non sono state 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. Il patrimonio complessivo del Fondo, costituito al fine di assicurare il perseguimento delle finalità a cui l'Ente è tenuto istituzionalmente in base all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 21 dicembre 1984, n. 1034, ha subito una riduzione pari all'1% .



Si fa presente infine che l'esercizio finanziario 2019 chiude con un ammontare complessivo dell'avanzo di amministrazione pari a 184.332.586,65 euro, come esposto nella "Situazione amministrativa 2019" (allegato 15 al Rendiconto).

GESTIONE DEI RESIDUI

Nell'esercizio 2019 si è proceduto al controllo degli accertamenti e degli impegni assunti in precedenti esercizi al fine di epurare il bilancio dai residui insussistenti o inesigibili.

All'esito di tale esame il Consiglio di Amministrazione ha proceduto alla cancellazione, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. n. 97/2003 "Regolamento di contabilità", dei residui attivi e passivi indicati nelle successive tabelle.

RESIDUI ATTIVI			
N° CAPITOLO	DENOMINAZIONE	N° ACCERTAMENTO	IMPORTO RESIDUO
20801	Interessi su titoli	675/2017	35.126,18
31401	Crediti diversi	315/2012	875,00
Totale			36.001,18

Quanto ai residui attivi si è riscontata l'insussistenza dell'attivo e pertanto si è proceduto alla cancellazione del credito. Trattasi, in particolare di un minor importo riscosso su una polizza dovuto al pagamento dell'imposta di bollo e ad un erroneo accertamento riguardante la restituzione di somme da parte di un iscritto. Dopo tali riduzioni l'ammontare complessivo dei residui attivi ammonta a Euro 94.582.403,21.

I residui passivi sono stati annullati per inesigibilità perché in entrambi 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 13/11/2019 verbale n.8.

RESIDUI PASSIVI			
N° CAPITOLO	DENOMINAZIONE	N° IMPEGNO	IMPORTO RESIDUO
10418	Spese manutenzione ordinaria imp. e macchinari	617/2017	237,25
21102	Spese manutenzione straordinaria immobili	621/2017	12.075,11
Totale			12.312,36

Dopo tali riduzioni l'entità dei residui passivi al 31/12/2019 è di 5.950.940 euro composti per il 93%, alle trattenute effettuate per conto di terzi sulle liquidazioni dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

I residui attivi degli esercizi precedenti sono stati riaccertati in quanto ritenuti validi e pertanto il totale a fine esercizio 2019 ammonta a circa 90.646.554 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	111.429.274	28.927.984	35.126	82.466.163	12.089.927	94.556.090
II	26.849	-	875	25.974	-	25.974
III	-	-	-	-	-	-
IV	399	399	-	-	339	339
Totale	111.456.522	28.928.383	36.001	82.492.137	12.090.266	94.582.403
% sul totale				87,22%	12,78%	100%

I residui di parte corrente riguardano in massima parte gli accertamenti dei rendimenti patrimoniali, consolidati nel corso degli anni, ma non esigibili perché liquidabili solo a scadenza contrattuale dell'investimento.

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 91% da residui di anni precedenti e per il 9% da residui di competenza.

Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	33.362.651	33.362.414	237	-	367.207	367.207
II	37.866	25.791	12.075	-	40.963	40.963
III	-	-	-	-	-	-
IV	833.728	318.736	-	514.992	5.027.778	5.542.770
Totale	34.234.245	33.706.941	12.312	514.992	5.435.948	5.950.940
% sul totale				8,65%	91,35%	100%

I residui passivi a fine esercizio, costituiti per circa l' 9% da riporti degli anni precedenti e per circa il 91% da quelli di competenza, riguardano in prevalenza le partite di giro.

I residui del titolo II riguardano le spese di adeguamento del sistema informatico, attività non conclusa a fine esercizio.

I residui delle partite di giro riguardano per euro 4.801.868 le ritenute erariali (capitolo 42101) per le imposte applicate sulla delibera pagata nel mese di dicembre a cui si sommano anche quelle sui gettoni dei componenti degli organi collegiali e ai compensi straordinari erogati nel mese di dicembre, per euro 773 le ritenute previdenziali (capitolo 42102) riferite al medesimo periodo e per euro 3.059 le ritenute per scissione contabile IVA (capitolo 42103). Comprendono ancora per euro 50.312 il debito riferito alle "trattenute c/terzi" (capitolo 42104), da corrispondere agli aventi diritto alla conclusione dei procedimenti di sospensione dei pagamenti attivati dalle amministrazioni creditrici (sequestri, pignoramenti fermi amministrativi su erogazioni di indennità) e per euro 171.766 le somme da erogare agli eredi di iscritti deceduti che non hanno ancora perfezionato la propria posizione (capitolo 42106). Si riporta di seguito un prospetto con il dettaglio per natura dei residui passivi.

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

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	5.400	2.160		3.240
Oneri personale	347.611	347.894	-	283
Fornitori	8.889	10.678	1.789	
Prestazioni istituzionali	32.988.470	-		32.988.470
Trasferimenti passivi	-	1.177	1.177	
Oneri finanziari	-	-	-	-
Oneri tributari	1.193	925		268
Poste correttive delle entrate	-	-	-	-
Uscite non classif.in altre voci	11.089	4.372		6.717
Ac. e manutenzione immobile	12.075	-		12.075
Immobilizzazioni tecniche	25.791	40.963	15.172	
Ritenute erariali	4.683	4.801.868	4.797.185	
Ritenute previdenziali	987	773		214
Vers.rit.sciss.contabile IVA	13.619	3.060		10.559
Trattenute c/terzi	600.242	531.980		68.262
Partite in sospeso	214.197	205.090		9.107
Totale residui	34.234.246	5.950.940	4.815.323	33.098.629
Differenze finali		(28.283.306)		(28.283.306)

GESTIONE DI CASSA

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	280.473.407	187.497.394	(92.976.013)	94.556.090
Titolo II	290.026.849	43.028.438	(246.998.411)	25.974
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	193.240.399	147.967.447	(45.272.952)	339
Totale entrate	763.740.655	378.493.279	(385.247.376)	94.582.403

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	257.035.284	210.676.027	(46.359.257)	367.207
Titolo II	280.409.366	27.321.377	(253.087.989)	40.963
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	194.073.729	143.258.346	(50.815.383)	5.542.770
Totale uscite	731.518.379	381.255.750	(350.262.629)	5.950.940

Le entrate correnti riscosse sono risultate complessivamente inferiori alle previsioni di circa 93 milioni di euro. In particolare le entrate istituzionali sono state inferiori di circa 9 milioni di euro rispetto a quelle previste a causa della mancata assegnazione dei proventi ex art. 9 c.33 D.L.78/2010. Anche le entrate relative ai rendimenti patrimoniali sono state inferiori di circa 86 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. Per quanto riguardano invece le altre entrate, in particolare agli interessi sulle anticipazioni, si rileva che queste sono state superiori di circa 2 milioni di euro.

Riguardo alle entrate in conto capitale queste risultano inferiori di circa 247 milioni rispetto alle previsioni perché alle previsioni di competenza di entrate in conto capitale corrisponde un

pari stanziamento di cassa al fine di consentire la copertura sia delle riscossioni derivanti dai disinvestimenti a scadenza contrattuale, sia le eventuali dismissioni anticipate di titoli che in base all'andamento di mercato non risultassero più convenienti.

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

Dall'esame delle uscite risulta che in generale i risparmi di spesa corrente hanno riguardato quasi tutti i capitoli, tuttavia i risparmi più consistenti sono stati realizzati 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 2019 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 2019 espone una consistenza di cassa di euro 95.701.123 che raffrontata a quella del 2018 di euro 98.463.594, evidenzia una diminuzione di circa 2,8 milioni di euro.

L'avanzo di amministrazione invece nell'anno in esame si incrementa di circa 4,7 milioni di euro, passando da euro 175.685.870 dell'anno 2018 a 184.332.587.

Tale avanzo è ripartito tra la parte disponibile, di euro 49.332.586,65, 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 2019 l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 8, comma I, lettera c), del decreto legge n. 66/2014 convertito dalla legge n. 89/2014 è stato “- 7”.

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

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

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

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2020 in Europa c'è stata la diffusione dell'infezione da SARS-CoV-2 (coronavirus) proveniente dalla Cina, che ha costretto tutti gli stati colpiti a chiudersi in un isolamento (c.d. lockdown) senza precedenti con gravissime conseguenze economiche.

In Italia al fine di prevenire e contenere la diffusione dell'infezione da coronavirus (Covid 19) è stato emanato il *D.L. 17 marzo 2020 n. 18* (c.d. decreto-legge "Cura Italia"), convertito, con modificazioni, dalla *L. 24 aprile 2020, n. 27*, che ha introdotto una serie di disposizioni normative rivolte alle pubbliche amministrazioni, tra cui quelle contenute nell'*art. 87*, recante "Misure straordinarie in materia di lavoro agile e di esenzione dal servizio e di procedure concorsuali". L'*art. 87*, in particolare, al fine di contrastare il fenomeno della diffusione del COVID-2019, stabilisce che per il periodo dello stato di emergenza, il lavoro agile costituisce la modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa delle pubbliche amministrazioni, le quali limiteranno la presenza sul posto di lavoro esclusivamente per assicurare le attività indifferibili e non altrimenti erogabili.

Alla luce di queste importanti novità legislative riguardanti la tutela della salute pubblica, tutti i dipendenti del Fondo dall'inizio dell'emergenza sanitaria (10 marzo), sono stati posti in smart working ad eccezione di 3 unità che, preventivamente autorizzate, continuano a fornire i servizi in sede in supporto ai colleghi che lavorano in modalità agile. Il Fondo, pertanto, in brevissimo tempo si è dotato dell'infrastruttura informatica necessaria a rendere attuabile e funzionale il lavoro da casa (collegamenti VPN....) per tutti i dipendenti.

Inoltre l'*art. 107* del *D.L. 18/2020* dispone, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19, il differimento dei termini di approvazione dei rendiconti o dei bilanci di esercizio relativi all'esercizio 2019, ordinariamente fissato al 30 aprile 2020, al 30 giugno 2020 per gli enti e gli organismi pubblici diversi dalle società destinatari delle disposizioni del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 e al 30 settembre 2020, per gli enti o organismi pubblici vigilati, i cui rendiconti o bilanci di esercizio sono sottoposti ad approvazione da parte dell'amministrazione vigilante competente.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 marzo 2020 tenutasi in modalità telematica ai sensi dell'art. 74 del DL n. 18/2020, ha determinato con le modalità di cui all'art. 10 comma 1 del D.P.R. 1034/1984 la quota definitiva per l'anno 2019 dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto fissandola in euro 1.482 rispetto ai 1.508 euro dell'anno precedente. Il minor valore trova giustificazione nella modalità di calcolo previsto dall'art. 10 comma 1 del D.P.R. 1034/1984 che dispone che la quota dell'indennità spettante per ogni anno di servizio viene determinata dal CdA con riferimento al rapporto tra l'84% delle entrate di cui all'art. 5 del D.P.R. 1034/1984 dell'anno di riferimento e gli anni di servizio maturati dagli iscritti che sono cessati nel medesimo anno.

Roma, 25/06/2020

LA VICEPRESIDENTE

Cons. Monica Parrella

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 2019-2021

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 (2019 – 2021) definendo per ciascuno di essi specifici indicatori di misurazione. In tale sezione sono riportati i risultati della misurazione degli indicatori con riferimento all'anno 2019, confrontati con i corrispondenti livelli target pianificati per lo stesso anno, nonché con i livelli consuntivati nei due esercizi precedenti, 2018 e 2017.

PREMESSA

Il Piano degli indicatori attesi di bilancio 2019 – 2021, di cui il presente documento ne consuntiva i risultati, è stato redatto in occasione della predisposizione del Bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2019. Quest'ultimo, a norma dell'art. 21 del D.P.R. 1034/84, che regola il funzionamento del Fondo, viene deliberato dal Consiglio di amministrazione entro il 31 ottobre di ciascun anno precedente a quello di riferimento.

Secondo tale tempistica, il Piano degli indicatori attesi di bilancio per l'esercizio 2019 è stato predisposto, come di consueto, tenendo conto, nella definizione dei parametri degli indicatori, quale ultimo valore osservato, i dati di consuntivo dell'anno 2017, mentre la pianificazione fa riferimento, per quanto riguarda i valori attesi, agli anni 2019, 2020 e 2021.

Nelle schede seguenti, coerenti con il Piano degli Indicatori attesi di bilancio 2019-2021, si riportano i dati di consuntivo riferiti agli indicatori di misurazione per l'anno 2019, dando evidenza del raggiungimento dei risultati rispetto ai relativi target prefissati confrontabili, tra l'altro, con il consuntivo 2018 e 2017.

Piano degli indicatori

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 1	CORRISPONDERE AGLI ISCRITTI UNA INDENNITÀ AGGIUNTIVA AL TFR							
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4 comma 1 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde una indennità agli iscritti al Fondo/eredi quando cessano di far parte per qualsiasi causa del personale del ministero dell'Economia e delle Finanze							
Outcome	Sostenere il reddito degli iscritti quando cessano di far parte dell'amministrazione economico - finanziaria							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 90% delle pratiche pervenute in ciascun anno di riferimento.						
	Arco temporale di riferimento	2019-2021						
	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 31.12.2017	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso nell'anno 2021
	Numerico	giorni	45-45= - 5	Sifop	45	45	44	43

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2018	Risultato raggiunto nell'anno 2019
	Numerico	giorni	45-45= - 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	2019-2021						
	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 31.12.2017	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso nell'anno 2021
	numerico	giorni	13-13=0	Sifop	13	13	12	11

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2018	Risultato raggiunto nell'anno 2019
	Numerico	giorni	13-13=0	Sifop	14	13

MISSIONE 29	Politiche economico – finanziarie e di bilancio (029)							
PROGRAMMA 1	Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità (029.001)							
OBIETTIVO STRATEGICO 3	CORRISPONDERE SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, E ALTRE PRESTAZIONI ASSISTENZIALI							
Descrizione sintetica	Ai sensi dell'art. art. 4, comma 3 del Regolamento del Fondo, l'ente corrisponde sovvenzioni, contributi ed altre prestazioni assistenziali nelle misure stabilite annualmente dal Consiglio di Amministrazione							
Outcome	Sostenere il reddito degli iscritti che sostengono spese sanitarie, soprattutto quelle per gravi patologie comportanti handicap e/o Invalidità. Massimizzare la soddisfazione dell'utente, attraverso la tempestiva erogazione delle sovvenzioni							
	Descrizione	Ai fini del conseguimento l'obiettivo prevede la lavorazione del 80% delle richieste documentate pervenute in ciascun anno di riferimento						
	Arco temporale di riferimento	2019-2021						
	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 31.12.2017	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso nell'anno 2021
	numerico	giorni	85-85=0	Sifop	85	85	85	85

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2018	Risultato raggiunto nell'anno 2019
	Numerico	giorni	85-85=0	Sifop	84	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	2019-2021						
	Centro di responsabilità	CdA						
	Risorse economiche complessive	quota parte del 1% delle entrate correnti iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 5 lett. e) del DPR 1034/84 (non vengono considerate le risorse che le singole amministrazioni corrispondono al personale in servizio al Fondo a titolo di trattamento economico fondamentale-stipendio)						
INDICATORE 4.1	Aggiornamento annuale del P.T.P.C.T.							
INDICATORE (Piano)	Cosa misura	La definizione, attraverso la predisposizione del P.T.P.C.T., delle misure atte a prevenire fenomeni corruttivi e a garantire la trasparenza delle attività svolte in coerenza con la vigente normativa in materia.						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Ultimo valore osservato 31.12.2017	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso nell'anno 2021
	Indicatore binario	SI/NO	Stato di elaborazione del P.T.P.C.T.	Sifop	SI	SI	SI	SI

INDICATORE (Consuntivo)	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dati	Risultato raggiunto nell'anno 2018	Risultato raggiunto nell'anno 2019
	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 31.12.2017	Risultato atteso anno 2019	Risultato atteso anno 2020	Risultato atteso nell'anno 2021
	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 2018	Risultato raggiunto nell'anno 2019
	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 2019

RISCOSSIONI	(+)	349.564.896,95
PAGAMENTI	(-)	347.548.808,88
DIFFERENZA		2.016.088,07
RESIDUI ATTIVI	(+)	12.090.265,27
RESIDUI PASSIVI	(-)	5.435.947,77
DIFFERENZA		6.654.317,50
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		8.670.405,57
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI	0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	0,00

QUADRO RIASSUNTIVO AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA**ANNO 2019**

ACCERTAMENTI		ANNO 2019
Titolo I		170.659.337
Titolo II		43.028.438
Titolo III		-
Titolo IV		147.967.387
Totale		361.655.162

IMPEGNI		ANNO 2019
Titolo I		177.680.820
Titolo II		27.336.549
Titolo III		-
Titolo IV		147.967.387
Totale		352.984.756

AVANZO DI COMPETENZA		8.670.406
-----------------------------	--	------------------

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	ALLEGATO 6 D.M. 1° ottobre 2013	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2019	
	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	110.564.873	131.070.969
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	10.011.700	12.474.150
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	56.270.289	66.290.212
Programma: 004 Immobilizzazioni finanziarie a garanzia delle prestazioni Totale programma 025.004 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	27.200.000	27.200.000
Totale Missione 025	204.046.862	237.035.331
Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma: 002 Indirizzo politico (Art. 5 lett. e) D.P.R. 1034/84) Totale programma 032.002 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia	32.940	36.180
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	937.568	925.893
Totale Missione 032	970.508	962.073
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	147.967.387	143.258.346
Programma: 002 Servizi conto terzi Totale programma 099.001 - Gruppo COFOG: 10.2 - Protezione sociale - Vecchiaia		
Totale Missione 099	147.967.387	143.258.346
Totale Spese	352.984.757	381.255.750

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				Imposte e tasse	10801
IV	1.02.01.06.000	Imp.,tasse e prov.assimi.a carico dell'ente n.a.c.					
V	1.02.01.06.001	Imp.,tasse e prov.assimi.a carico dell'ente n.a.c.					
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		III	1.1.1	Funzionamento	
III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni		IV	1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	
IV	1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni				Acquisto libri e riviste	10401
V	1.03.01.01.002	Pubblicazioni				Acquisto libri	10401.1
IV	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo					

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

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

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

IV	2.02.01.03.000	Mobili e arredi				
V	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio		Acquisto mobili e materiali	21205	
IV	2.02.01.04.000	Impianti e macchinari				
V	2.02.01.04.001	Impianti		Acquisto impianti e attrezzature	21201	
IV	2.02.01.06.000	Macchine per ufficio				
V	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio		Acquisto macchine elettroniche	21204	
IV	2.02.01.09.000	Beni immobili	IV	1.2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole	
V	2.02.01.09.001	Beni immobili n.a.c.			Acquisto immobili	21101
III	2.02.03.00.000	Beni immateriali				
IV	2.02.03.02.000	Software	IV	1.2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	
V	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva			Altri costi immateriali	21207
V	2.02.03.02.002	Acquisto software			Acquisto software	21206
II	2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale				
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 2019 - 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	16.388.716,00	138.507.000,00 129.475.147,30	154.895.716,00 129.475.147,30	- 16.388.716,00
cap. 10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	-	55.307.000,00 55.314.166,30	55.307.000,00 55.314.166,30	- -
cap. 10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	-	54.500.000,00 58.509.848,00	54.500.000,00 58.509.848,00	- -
cap. 10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	-	15.500.000,00 15.651.133,00	15.500.000,00 15.651.133,00	- -
cap. 10106.0	PROVENTI ex art. 9 c.33 D.L.78/2010	16.388.716,00	13.200.000,00 -	29.588.716,00 -	-16.388.716,00 16.388.716,00
E.2.01.01.01.05	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	853.182,57	850.000,00 887.970,03	1.703.182,57 150.000,00	- 853.182,57
cap. 10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	853.182,57	850.000,00 887.970,03	1.703.182,57 150.000,00	-853.182,57 853.182,57
E.2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	17.241.898,57	139.357.000,00 130.363.117,33	156.598.898,57 129.625.147,30	- 17.241.898,57
E.2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	17.241.898,57	139.357.000,00 130.363.117,33	156.598.898,57 129.625.147,30	- 17.241.898,57
E.2.01	Trasferimenti correnti	17.241.898,57	139.357.000,00 130.363.117,33	156.598.898,57 129.625.147,30	- 17.241.898,57
E.2	Trasferimenti correnti	17.241.898,57	139.357.000,00 130.363.117,33	156.598.898,57 129.625.147,30	- 17.241.898,57
E.3.03.03.04.01	Interessi attivi da depositi bancari o postali	81.878,09	234.800,00 535.785,89	316.678,09 172.014,29	- 81.878,09
cap. 20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	81.878,09	234.800,00 535.785,89	316.678,09 172.014,29	-81.878,09 81.878,09

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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	81.878,09	234.800,00 535.785,89	316.678,09 172.014,29	- 81.878,09
E.3.03.03	Altri interessi attivi	81.878,09	234.800,00 535.785,89	316.678,09 172.014,29	- 81.878,09
E.3.03	Interessi attivi	81.878,09	234.800,00 535.785,89	316.678,09 172.014,29	- 81.878,09
E.3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	94.105.496,84	26.892.333,00 34.785.659,12	120.997.829,84 23.797.474,06	-35.126,18 11.604.207,16
cap. 20801.0	INTERESSI SU TITOLI	94.105.496,84	26.892.333,00 34.785.659,12	120.997.829,84 23.797.474,06	-94.105.496,84 11.604.207,16
E.3.04.99.99	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	94.105.496,84	26.892.333,00 34.785.659,12	120.997.829,84 23.797.474,06	-35.126,18 11.604.207,16
E.3.04.99	Altre entrate da redditi da capitale	94.105.496,84	26.892.333,00 34.785.659,12	120.997.829,84 23.797.474,06	-35.126,18 11.604.207,16
E.3.04	Altre entrate da redditi da capitale	94.105.496,84	26.892.333,00 34.785.659,12	120.997.829,84 23.797.474,06	-35.126,18 11.604.207,16
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	-	2.560.000,00 4.974.774,58	2.560.000,00 4.974.774,58	- -
cap. 20601.0	ENTRATE DIVERSE	-	50.000,00 140.693,30	50.000,00 140.693,30	- -
cap. 20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	-	10.000,00 99.847,73	10.000,00 99.847,73	- -
cap. 21001.0	ENTRATE EVENTUALI	-	- 361.140,00	- 361.140,00	- -
cap. 21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	-	2.500.000,00 4.373.093,55	2.500.000,00 4.373.093,55	- -
E.3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.	-	2.560.000,00 4.974.774,58	2.560.000,00 4.974.774,58	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competenza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	-	2.560.000,00 4.974.774,58	2.560.000,00 4.974.774,58	- -
E.3.05	Rimborsi e altre entrate correnti	-	2.560.000,00 4.974.774,58	2.560.000,00 4.974.774,58	- -
E.3	Entrate extratributarie	94.187.374,93	29.687.133,00 40.296.219,59	123.874.507,93 28.944.262,93	-35.126,18 11.686.085,25
E.5.01.04.01.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	-	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- -
cap. 21303.0	VENDITA TITOLI DI STATO	-	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- -
E.5.01.04.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	-	60.000.000,00 -	60.000.000,00 -	- -
E.5.01.04.03.01	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	-	230.000.000,00 43.028.438,39	230.000.000,00 43.028.438,39	- -
cap. 21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	-	230.000.000,00 43.028.438,39	230.000.000,00 43.028.438,39	- -
E.5.01.04.03	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	-	230.000.000,00 43.028.438,39	230.000.000,00 43.028.438,39	- -
E.5.01.04	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	290.000.000,00 43.028.438,39	290.000.000,00 43.028.438,39	- -
E.5.01	Alienazione di attività finanziarie	-	290.000.000,00 43.028.438,39	290.000.000,00 43.028.438,39	- -
E.5.02.07.01.01	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	26.849,44	- -	26.849,44 -	-875,00 -
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 -	-875,00 -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.5.02.07	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	26.849,44	-	26.849,44	-875,00
			-	-	-
E.5.02	Riscossione crediti di breve termine	26.849,44	-	26.849,44	-875,00
			-	-	-
E.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	26.849,44	290.000.000,00	290.026.849,44	-875,00
			43.028.438,39	43.028.438,39	-
E.9.01.02.01.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	40.000.000,00	40.000.000,00	-
			36.604.833,39	36.604.833,39	-
cap. 42201.0	<i>RITENUTE ERARIALI</i>	-	40.000.000,00	40.000.000,00	-
			36.604.833,39	36.604.833,39	-
E.9.01.02.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	40.000.000,00	40.000.000,00	-
			36.604.833,39	36.604.833,39	-
E.9.01.02.02.01	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00	50.000,00	-
			36.636,95	36.636,95	-
cap. 42202.0	<i>RITENUTE PREV.LI</i>	-	50.000,00	50.000,00	-
			36.636,95	36.636,95	-
E.9.01.02.02	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	50.000,00	50.000,00	-
			36.636,95	36.636,95	-
E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	399,01	420.000,00	420.399,01	-
			155.146,56	154.807,98	399,01
cap. 42204.0	<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>	399,01	420.000,00	420.399,01	-399,01
			155.146,56	154.807,98	399,01
E.9.01.02.99	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	399,01	420.000,00	420.399,01	-
			155.146,56	154.807,98	399,01
E.9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	399,01	40.470.000,00	40.470.399,01	-
			36.796.616,90	36.796.278,32	399,01
E.9.01.99.03.01	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	-	2.700.000,00	2.700.000,00	-
			2.227.972,05	2.227.972,05	-
cap. 42206.0	<i>PARTITE IN SOSPESO</i>	-	2.700.000,00	2.700.000,00	-
			2.227.972,05	2.227.972,05	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - PIANO FINANZIARIO ENTRATA

VOCE	Descrizione	Residui attivi iniziali al 1 gen (RS)	Previsioni Definitive Competenza (CP)	Previsioni Definitive Cassa (CS)	Riaccertamento Residui Attivi (R)
			Accertamenti (A)	Riscossioni c/competanza (RC)	Riscossioni c/residui (RR)
E.9.01.99.03	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	-	2.700.000,00 2.227.972,05	2.700.000,00 2.227.972,05	- -
E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	-	150.070.000,00 108.942.797,96	150.070.000,00 108.942.797,96	- -
cap. 42203.0	<i>RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)</i>	-	70.000,00 42.797,96	70.000,00 42.797,96	- -
cap. 42207.0	<i>trasferimento interno fondi</i>	-	150.000.000,00 108.900.000,00	150.000.000,00 108.900.000,00	- -
E.9.01.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse	-	150.070.000,00 108.942.797,96	150.070.000,00 108.942.797,96	- -
E.9.01.99	Altre entrate per partite di giro	-	152.770.000,00 111.170.770,01	152.770.000,00 111.170.770,01	- -
E.9.01	Entrate per partite di giro	399,01	193.240.000,00 147.967.386,91	193.240.399,01 147.967.048,33	- 399,01
E.9	Entrate per conto terzi e partite di giro	399,01	193.240.000,00 147.967.386,91	193.240.399,01 147.967.048,33	- 399,01
TOTALE GENERALE		111.456.521,95	652.284.133,00 361.655.162,22	763.740.654,95 349.564.896,95	-36.001,18 28.928.382,83

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO 2019 - 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	20.506.095,44 110.564.873,15	141.997.072,00 -	162.503.167,44 20.506.095,44	- 110.564.873,15
		<i>cap.</i> <i>10501.0</i>	SPESE INDENNITA'	20.506.095,44 110.564.873,15	141.997.072,00 -	162.503.167,44 20.506.095,44	-20.506.095,44 110.564.873,15
25	02	U.1.04.02.01.02	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	2.462.450,00 10.011.700,00	15.213.972,00 -	17.676.422,00 2.462.450,00	- 10.011.700,00
		<i>cap.</i> <i>10502.0</i>	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	2.462.450,00 10.011.700,00	15.213.972,00 -	17.676.422,00 2.462.450,00	-2.462.450,00 10.011.700,00
25	03	U.1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni	10.019.924,11 56.260.788,77	65.000.000,00 -	75.019.924,11 10.019.924,11	- 56.260.788,77
		<i>cap.</i> <i>10503.0</i>	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	10.019.924,11 56.260.788,77	65.000.000,00 -	75.019.924,11 10.019.924,11	-10.019.924,11 56.260.788,77
		U.1.04.02.01	Interventi previdenziali	32.988.469,55 176.837.361,92	222.211.044,00 -	255.199.513,55 32.988.469,55	- 176.837.361,92
25	03	U.1.04.02.03.01	Borse di studio	- 9.500,00	142.648,00 -	142.648,00 -	- 9.500,00
		<i>cap.</i> <i>10503.1</i>	BORSE DI STUDIO	- 9.500,00	142.648,00 -	142.648,00 -	- 9.500,00
		U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	- 9.500,00	142.648,00 -	142.648,00 -	- 9.500,00
		U.1.04.02	Trasferimenti correnti a Famiglie	32.988.469,55 176.846.861,92	222.353.692,00 -	255.342.161,55 32.988.469,55	- 176.846.861,92
		U.1.04	Trasferimenti correnti	32.988.469,55 176.846.861,92	222.353.692,00 -	255.342.161,55 32.988.469,55	- 176.846.861,92
		U.1	Spese correnti	32.988.469,55 176.846.861,92	222.353.692,00 -	255.342.161,55 32.988.469,55	- 176.846.861,92
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 -	- -
		<i>cap.</i> <i>21303.0</i>	ACQUISTO TITOLI DI STATO	- -	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	-	220.000.000,00	220.000.000,00	-
				27.200.000,00	-	-	27.200.000,00
	<i>cap.</i> 21305.0	<i>ACQUISTO TITOLI DIVERSI</i>		-	220.000.000,00	220.000.000,00	-
				27.200.000,00	-	-	27.200.000,00
		U.3.01.04.03	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	-	220.000.000,00	220.000.000,00	-
				27.200.000,00	-	-	27.200.000,00
		U.3.01.04	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	280.000.000,00	280.000.000,00	-
				27.200.000,00	-	-	27.200.000,00
		U.3.01	Acquisizioni di attività finanziarie	-	280.000.000,00	280.000.000,00	-
				27.200.000,00	-	-	27.200.000,00
		U.3	Spese per incremento attività finanziarie	-	280.000.000,00	280.000.000,00	-
				27.200.000,00	-	-	27.200.000,00
32	02	U.1.01.01.01.01	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.240,00	35.640,00	38.880,00	-
				17.820,00	-	3.240,00	16.470,00
	<i>cap.</i> 10101.0	<i>SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE</i>		3.240,00	35.640,00	38.880,00	-3.240,00
				17.820,00	-	3.240,00	16.470,00
		U.1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	3.240,00	35.640,00	38.880,00	-
				17.820,00	-	3.240,00	16.470,00
		U.1.01.01	Retribuzioni lorde	3.240,00	35.640,00	38.880,00	-
				17.820,00	-	3.240,00	16.470,00
		U.1.01	Redditi da lavoro dipendente	3.240,00	35.640,00	38.880,00	-
				17.820,00	-	3.240,00	16.470,00
32	02	U.1.03.02.01.08	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.160,00	25.920,00	28.080,00	-
				15.120,00	-	2.160,00	14.310,00
	<i>cap.</i> 10103.0	<i>SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI</i>		2.160,00	25.920,00	28.080,00	-2.160,00
				15.120,00	-	2.160,00	14.310,00
		U.1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.160,00	25.920,00	28.080,00	-
				15.120,00	-	2.160,00	14.310,00
		U.1.03.02	Acquisto di servizi	2.160,00	25.920,00	28.080,00	-
				15.120,00	-	2.160,00	14.310,00
		U.1.03	Acquisto di beni e servizi	2.160,00	25.920,00	28.080,00	-
				15.120,00	-	2.160,00	14.310,00
32	03	U.1.01.01.01.03	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	-	56.430,00	56.430,00	-
				56.257,30	-	-	55.407,78
	<i>cap.</i> 10201.0	<i>ONERI PERSONALE ENTE</i>		-	56.430,00	56.430,00	-
				56.257,30	-	-	55.407,78
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	690.000,00	-
				345.000,00	-	345.000,00	-
	<i>cap.</i> 10203.0	<i>INCENTIVI AL PERSONALE</i>		345.000,00	345.000,00	690.000,00	-345.000,00
				345.000,00	-	345.000,00	-
		U.1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	345.000,00	401.430,00	746.430,00	-
				401.257,30	-	345.000,00	55.407,78
		U.1.01.01	Retribuzioni lorde	345.000,00	401.430,00	746.430,00	-
				401.257,30	-	345.000,00	55.407,78
32	03	U.1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	2.611,32	132.000,00	134.611,32	-
				96.898,66	-	2.611,32	94.853,75
	<i>cap.</i>	<i>ONERI A CARICO DELL'ENTE</i>		2.611,32	132.000,00	134.611,32	-2.611,32

10202.0				96.898,66	-	2.611,32	94.853,75
		U.1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	2.611,32	132.000,00	134.611,32	-
				96.898,66	-	2.611,32	94.853,75

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	2.611,32 96.898,66	132.000,00 -	134.611,32 2.611,32	- 94.853,75
		U.1.01	Redditi da lavoro dipendente	347.611,32 498.155,96	533.430,00 -	881.041,32 347.611,32	- 150.261,53
32	03	U.1.02.01.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.193,00 37.109,00	48.000,00 -	49.193,00 1.193,00	- 36.184,00
	<i>cap. 10802.0</i>	<i>IRAP</i>		1.193,00 37.109,00	48.000,00 -	49.193,00 1.193,00	-1.193,00 36.184,00
		U.1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.193,00 37.109,00	48.000,00 -	49.193,00 1.193,00	- 36.184,00
32	03	U.1.02.01.06.01	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	- 13.266,07	25.000,00 -	25.000,00 -	- 13.266,07
	<i>cap. 10801.1</i>	<i>IMPOSTE E TASSE TARI</i>		- 13.266,07	25.000,00 -	25.000,00 -	- 13.266,07
		U.1.02.01.06	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	- 13.266,07	25.000,00 -	25.000,00 -	- 13.266,07
32	03	U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	- -	95.356,00 -	95.356,00 -	- -
	<i>cap. 10801.0</i>	<i>IMPOSTE E TASSE</i>		- -	95.356,00 -	95.356,00 -	- -
		U.1.02.01.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	- -	95.356,00 -	95.356,00 -	- -
		U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.193,00 50.375,07	168.356,00 -	169.549,00 1.193,00	- 49.450,07
		U.1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.193,00 50.375,07	168.356,00 -	169.549,00 1.193,00	- 49.450,07
32	03	U.1.03.01.01.01	Giornali e riviste	- 447,03	1.500,00 -	1.500,00 -	- 447,03
	<i>cap. 10401.0</i>	<i>ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE</i>		- 447,03	1.500,00 -	1.500,00 -	- 447,03

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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)
32	03	U.1.03.01.01.02	Pubblicazioni	- 161,25	1.500,00 -	1.500,00 -	- 161,25
cap. 10401.1		ACQUISTO LIBRI		- 161,25	1.500,00 -	1.500,00 -	- 161,25
		U.1.03.01.01	Giornali, riviste e pubblicazioni	- 608,28	3.000,00 -	3.000,00 -	- 608,28
32	03	U.1.03.01.02.01	Carta, cancelleria e stampati	283,63 6.345,22	6.500,00 -	6.783,63 283,63	- 6.345,22
cap. 10402.0		ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		283,63 6.345,22	6.500,00 -	6.783,63 283,63	-283,63 6.345,22
32	03	U.1.03.01.02.06	Materiale informatico	1.006,50 1.829,69	2.400,00 -	3.406,50 1.006,50	- 1.829,69
cap. 10402.1		ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO		1.006,50 1.829,69	2.400,00 -	3.406,50 1.006,50	-1.006,50 1.829,69
32	03	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	137,65 2.429,21	2.500,00 -	2.637,65 137,65	- 2.379,40
cap. 10402.2		ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.		137,65 2.429,21	2.500,00 -	2.637,65 137,65	-137,65 2.379,40
		U.1.03.01.02	Altri beni di consumo	1.427,78 10.604,12	11.400,00 -	12.827,78 1.427,78	- 10.554,31
		U.1.03.01	Acquisto di beni	1.427,78 11.212,40	14.400,00 -	15.827,78 1.427,78	- 11.162,59
32	03	U.1.03.02.04.04	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	- -	10.000,00 -	10.000,00 -	- -
cap. 11006.0		ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA AI SENSI DELLA LEGGE N. 190/2012		- -	10.000,00 -	10.000,00 -	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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.1.03.02.04	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	1.162,59	8.000,00	9.162,59	-
				6.783,36	-	1.162,59	5.692,62
	<i>cap. 10408.0</i>	<i>SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI</i>		1.162,59	8.000,00	9.162,59	-1.162,59
				6.783,36	-	1.162,59	5.692,62
32	03	U.1.03.02.05.02	Telefonia mobile	-	6.000,00	6.000,00	-
				560,43	-	-	499,49
	<i>cap. 10408.1</i>	<i>SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI</i>		-	6.000,00	6.000,00	-
				560,43	-	-	499,49
32	03	U.1.03.02.05.04	Energia elettrica	2.857,11	26.500,00	29.357,11	-
				18.994,07	-	2.857,11	16.673,41
	<i>cap. 10410.0</i>	<i>SPESE ENERGIA ELETTRICA</i>		2.857,11	26.500,00	29.357,11	-2.857,11
				18.994,07	-	2.857,11	16.673,41
32	03	U.1.03.02.05.05	Acqua	-	3.000,00	3.000,00	-
				1.075,11	-	-	881,21
	<i>cap. 10415.0</i>	<i>SPESE ACQUA</i>		-	3.000,00	3.000,00	-
				1.075,11	-	-	881,21
32	03	U.1.03.02.05.06	Gas	1.891,11	15.000,00	16.891,11	-
				8.186,53	-	1.891,11	6.246,88
	<i>cap. 10411.0</i>	<i>SPESE RISCALDAMENTO</i>		1.891,11	15.000,00	16.891,11	-1.891,11
				8.186,53	-	1.891,11	6.246,88
		U.1.03.02.05	UtENZE e canoni	5.910,81	58.500,00	64.410,81	-
				35.599,50	-	5.910,81	29.993,61
32	03	U.1.03.02.07.06	Licenze d'uso per software	-	16.000,00	16.000,00	-
				13.738,94	-	-	13.652,32
	<i>cap. 10403.1</i>	<i>LICENZE D'USO PER SOFTWARE</i>		-	16.000,00	16.000,00	-
				13.738,94	-	-	13.652,32
32	03	U.1.03.02.07.08	Noleggi di impianti e macchinari	-	6.828,00	6.828,00	-
				1.849,12	-	-	1.556,32
	<i>cap. 10417.0</i>	<i>SPESE NOLEGGIO MACCHINARI</i>		-	6.828,00	6.828,00	-
				1.849,12	-	-	1.556,32
				-	22.828,00	22.828,00	-

		U.1.03.02.07	Utilizzo di beni di terzi	15.588,06	-	-	15.208,64
32	03	U.1.03.02.09.04	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	237,25 9.109,94	16.269,00 -	16.506,25 -	-237,25 8.212,02
<i>cap. 10418.0</i>		<i>SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI</i>		237,25 9.109,94	16.269,00 -	16.506,25 -	-237,25 8.212,02
32	03	U.1.03.02.09.08	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	-	30.800,00	30.800,00	-
<i>cap. 10406.0</i>		<i>SPESE MANUTENZIONE LOCALI</i>		-	30.800,00	30.800,00	-
		U.1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni	237,25 9.109,94	47.069,00 -	47.306,25 -	-237,25 8.212,02
32	03	U.1.03.02.13.01	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	- 5.607,12	8.000,00 -	8.000,00 -	- 5.607,12
<i>cap. 10416.0</i>		<i>SPESE VIGILANZA</i>		- 5.607,12	8.000,00 -	8.000,00 -	- 5.607,12
32	03	U.1.03.02.13.02	Servizi di pulizia e lavanderia	1.313,03 22.717,54	32.000,00 -	33.313,03 1.313,03	- 21.168,14
<i>cap. 10405.0</i>		<i>SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO</i>		1.313,03 22.717,54	32.000,00 -	33.313,03 1.313,03	-1.313,03 21.168,14
32	03	U.1.03.02.13.03	Trasporti, traslochi e facchinaggio	-	1.000,00	1.000,00	-
<i>cap. 10413.0</i>		<i>SPESE DI TRASPORTO</i>		-	1.000,00	1.000,00	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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.1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.313,03 28.324,66	41.000,00 -	42.313,03 1.313,03	- 26.775,26
32	03	U.1.03.02.16.02	Spese postali	- 377,62	10.000,00 -	10.000,00 -	- 377,62
	<i>cap. 10407.0</i>	<i>SPESE POSTALI</i>		- 377,62	10.000,00 -	10.000,00 -	- 377,62
32	03	U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	- 19.915,45	62.502,00 -	62.502,00 -	- 18.738,15
	<i>cap. 10601.0</i>	<i>SPESE DIVERSE</i>		- 19.915,45	62.502,00 -	62.502,00 -	- 18.738,15
		U.1.03.02.16	Servizi amministrativi	- 20.293,07	72.502,00 -	72.502,00 -	- 19.115,77
32	03	U.1.03.02.17.01	Commissioni per servizi finanziari	- -	35.000,00 -	35.000,00 -	- -
	<i>cap. 10702.0</i>	<i>SPESE E COMM.NI BANCARIE</i>		- -	35.000,00 -	35.000,00 -	- -
		U.1.03.02.17	Servizi finanziari	- -	35.000,00 -	35.000,00 -	- -
32	03	U.1.03.02.18.01	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	4.216,60 10.197,40	38.000,00 -	42.216,60 4.216,60	- 5.825,90
	<i>cap. 11005.0</i>	<i>SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08</i>		4.216,60 10.197,40	38.000,00 -	42.216,60 4.216,60	-4.216,60 5.825,90
		U.1.03.02.18	Servizi sanitari	4.216,60 10.197,40	38.000,00 -	42.216,60 4.216,60	- 5.825,90
32	03	U.1.03.02.19.01	Gestione e manutenzione applicazioni	- 6.864,29	8.000,00 -	8.000,00 -	- 4.668,29
	<i>cap. 10403.0</i>	<i>SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI</i>		- 6.864,29	8.000,00 -	8.000,00 -	- 4.668,29

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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.1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni	-	8.000,00	8.000,00	-
				6.864,29	-	-	4.668,29
		U.1.03.02	Acquisto di servizi	11.677,69	332.899,00	344.576,69	-237,25
				125.976,92	-	11.440,44	109.799,49
		U.1.03	Acquisto di beni e servizi	13.105,47	347.299,00	360.404,47	-237,25
				137.189,32	-	12.868,22	120.962,08
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
		cap. 11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.61 c.17 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	-	8.000,00	8.000,00	-
				8.000,00	-	-	8.000,00
		cap. 11002.1	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.67 c.6 DL 112/2008 conv. L. 133/2008	-	34.500,00	34.500,00	-
				34.500,00	-	-	34.500,00
		cap. 11002.2	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.6 c.21 DL 78/2010 conv. L. 122/2010	-	24.873,00	24.873,00	-
				24.873,00	-	-	24.873,00
		cap. 11002.3	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.8 c.3 DL 95/2012 conv. L. 135/2012	-	12.534,00	12.534,00	-
				12.534,00	-	-	12.534,00
		cap. 11002.4	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI art.50 c.3 DL 66/2014 conv. L. 89/2014	-	6.267,00	6.267,00	-
				6.267,00	-	-	6.267,00
		U.1.04.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	-	86.174,00	86.174,00	-
				86.174,00	-	-	86.174,00
		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.1.08.99.01.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
		cap. 10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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.1.08.99.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.08.99	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.08	Altre spese per redditi da capitale	-	32.000,00	32.000,00	-
				-	-	-	-
32	03	U.1.09.99.04.01	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
		<i>cap. 10901.0</i>	<i>RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI</i>	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
		U.1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	28.000,00	28.000,00	-
				-	-	-	-
32	03	U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	-	14.622,00	14.622,00	-
				-	-	-	-
		<i>cap. 10906.0</i>	<i>fondo di riserva per spese impreviste</i>	-	14.622,00	14.622,00	-
				-	-	-	-
		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.	-	5.000,00	5.000,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40
		<i>cap. 10414.0</i>	<i>ASSICURAZIONI</i>	-	5.000,00	5.000,00	-
				2.900,40	-	-	2.900,40

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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.1.10.04.99	Altri premi di assicurazione n.a.c.	- 2.900,40	5.000,00 -	5.000,00 -	- 2.900,40
		U.1.10.04	Premi di assicurazione	- 2.900,40	5.000,00 -	5.000,00 -	- 2.900,40
32	03	U.1.10.05.04.01	Oneri da contenzioso	6.871,82 26.223,41	26.500,00 -	33.371,82 6.871,82	- 26.223,41
	<i>cap. 11001.0</i>	<i>SPESE PER LITI E RISARCIMENTI</i>		6.871,82 26.223,41	26.500,00 -	33.371,82 6.871,82	-6.871,82 26.223,41
		U.1.10.05.04	Oneri da contenzioso	6.871,82 26.223,41	26.500,00 -	33.371,82 6.871,82	- 26.223,41
		U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	6.871,82 26.223,41	26.500,00 -	33.371,82 6.871,82	- 26.223,41
32	03	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	- -	16.000,00 -	16.000,00 -	- -
	<i>cap. 11003.0</i>	<i>ONERI STRAORDINARI</i>		- -	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	6.871,82 29.123,81	62.122,00 -	68.993,82 6.871,82	- 29.123,81
		U.1	Spese correnti	374.181,61 833.958,16	1.318.941,00 -	1.693.122,61 373.944,36	-237,25 466.751,49
32	03	U.2.02.01.03.01	Mobili e arredi per ufficio	- 679,00	15.000,00 -	15.000,00 -	- -
	<i>cap. 21205.0</i>	<i>ACQUISTO MOBILI E MATERIALI</i>		- 679,00	15.000,00 -	15.000,00 -	- -

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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.2.02.01.03	Mobili e arredi	- 679,00	15.000,00 -	15.000,00 -	- -
32	03	U.2.02.01.04.02	Impianti	- 3.561,18	59.000,00 -	59.000,00 -	- 3.561,18
	<i>cap.</i> 21201.0	<i>ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE</i>		- -	30.000,00 -	30.000,00 -	- -
	<i>cap.</i> 21202.0	<i>RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI</i>		- 3.561,18	29.000,00 -	29.000,00 -	- 3.561,18
		U.2.02.01.04	Impianti e macchinari	- 3.561,18	59.000,00 -	59.000,00 -	- 3.561,18
32	03	U.2.02.01.06.01	Macchine per ufficio	- 10.983,66	45.000,00 -	45.000,00 -	- 10.983,66
	<i>cap.</i> 21204.0	<i>ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE</i>		- 10.983,66	45.000,00 -	45.000,00 -	- 10.983,66
		U.2.02.01.06	Macchine per ufficio	- 10.983,66	45.000,00 -	45.000,00 -	- 10.983,66
32	03	U.2.02.01.09.19	Fabbricati ad uso strumentale	12.075,11 27.629,82	92.500,00 -	104.575,11 -	-12.075,11 27.629,82
	<i>cap.</i> 21102.0	<i>SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI</i>		12.075,11 27.629,82	92.500,00 -	104.575,11 -	-12.075,11 27.629,82
		U.2.02.01.09	Beni immobili	12.075,11 27.629,82	92.500,00 -	104.575,11 -	-12.075,11 27.629,82
		U.2.02.01	Beni materiali	12.075,11 42.853,66	211.500,00 -	223.575,11 -	-12.075,11 42.174,66
32	03	U.2.02.03.02.01	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	25.790,80 91.988,00	100.000,00 -	125.790,80 25.790,80	- 51.703,60
	<i>cap.</i> 21207.0	<i>ALTRI COSTI IMMATERIALI</i>		25.790,80 91.988,00	100.000,00 -	125.790,80 25.790,80	-25.790,80 51.703,60
32	03	U.2.02.03.02.02	Acquisto software	- 1.708,00	60.000,00 -	60.000,00 -	- 1.708,00
	<i>cap.</i> 21206.0	<i>ACQUISTO SOFTWARE</i>		- 1.708,00	60.000,00 -	60.000,00 -	- 1.708,00
				25.790,80	160.000,00	185.790,80	-

		U.2.02.03.02	Software	93.696,00	-	25.790,80	53.411,60
		U.2.02.03	Beni immateriali	25.790,80	160.000,00	185.790,80	-
				93.696,00	-	25.790,80	53.411,60
		U.2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	37.865,91	371.500,00	409.365,91	-12.075,11
				136.549,66	-	25.790,80	95.586,26
		U.2	Spese in conto capitale	37.865,91	371.500,00	409.365,91	-12.075,11
				136.549,66	-	25.790,80	95.586,26
99	01	U.7.01.02.01.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.683,30	40.000.000,00	40.004.683,30	-
				36.604.833,39	-	4.683,30	31.802.965,40
	<i>cap.</i> 42101.0	<i>RITENUTE ERARIALI</i>		4.683,30	40.000.000,00	40.004.683,30	-4.683,30
				36.604.833,39	-	4.683,30	31.802.965,40
		U.7.01.02.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.683,30	40.000.000,00	40.004.683,30	-
				36.604.833,39	-	4.683,30	31.802.965,40
99	01	U.7.01.02.02.01	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	987,27	50.000,00	50.987,27	-
				36.636,95	-	987,27	35.863,75
	<i>cap.</i> 42102.0	<i>RITENUTE PREV.LI</i>		987,27	50.000,00	50.987,27	-987,27
				36.636,95	-	987,27	35.863,75
		U.7.01.02.02	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	987,27	50.000,00	50.987,27	-
				36.636,95	-	987,27	35.863,75
99	01	U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	600.241,99	420.000,00	1.020.241,99	-
				155.146,56	-	118.574,46	104.834,66
	<i>cap.</i> 42104.0	<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		600.241,99	420.000,00	1.020.241,99	-600.241,99
				155.146,56	-	118.574,46	104.834,66

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO 2019 - 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.7.01.02.99	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	600.241,99 155.146,56	420.000,00 -	1.020.241,99 118.574,46	- 104.834,66
		U.7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	605.912,56 36.796.616,90	40.470.000,00 -	41.075.912,56 124.245,03	- 31.943.663,81
99	01	U.7.01.99.01.01	Spese non andate a buon fine	214.196,67 2.227.972,05	2.700.000,00 -	2.914.196,67 180.872,21	- 2.056.206,86
cap. 42106.0	PARTITE IN SOSPESO			214.196,67 2.227.972,05	2.700.000,00 -	2.914.196,67 180.872,21	-214.196,67 2.056.206,86
		U.7.01.99.01	Spese non andate a buon fine	214.196,67 2.227.972,05	2.700.000,00 -	2.914.196,67 180.872,21	- 2.056.206,86
99	01	U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	13.619,27 108.942.797,96	150.070.000,00 -	150.083.619,27 13.619,27	- 108.939.738,54
cap. 42103.0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT)			13.619,27 42.797,96	70.000,00 -	83.619,27 13.619,27	-13.619,27 39.738,54
cap. 42107.0	Trasferimento interno fondi			- 108.900.000,00	150.000.000,00 -	150.000.000,00 -	- 108.900.000,00
		U.7.01.99.99	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	13.619,27 108.942.797,96	150.070.000,00 -	150.083.619,27 13.619,27	- 108.939.738,54
		U.7.01.99	Altre uscite per partite di giro	227.815,94 111.170.770,01	152.770.000,00 -	152.997.815,94 194.491,48	- 110.995.945,40
		U.7.01	Uscite per partite di giro	833.728,50 147.967.386,91	193.240.000,00 -	194.073.728,50 318.736,51	- 142.939.609,21
		U.7	Uscite per conto terzi e partite di giro	833.728,50 147.967.386,91	193.240.000,00 -	194.073.728,50 318.736,51	- 142.939.609,21
TOTALE GENERALE				34.234.245,57 352.984.756,65	697.284.133,00 -	731.518.378,57 33.706.941,22	-12.312,36 347.548.808,88

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	0,00	186.258.931,42	0,00	0,00	186.258.931,00	0,00
	<i>Fondo di cassa presunto</i>	0,00	0,00	98.463.593,52	0,00	0,00	103.825.711,89
	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	737.970,03	130.363.117,33	146.867.045,87	796.477,06	156.011.882,57	139.566.461,06
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	93.818.120,16	35.321.445,01	35.655.573,60	90.026.277,42	51.232.353,66	47.071.256,15
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	99.847,73	99.847,73	0,00	61.427,93	61.427,93
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	4.874.926,85	4.874.926,85	0,00	2.936.253,13	2.936.253,13
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	94.556.090,19	170.659.336,92	187.497.394,05	90.822.754,48	210.241.917,29	189.635.398,27
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	94.556.090,19	170.659.336,92	187.497.394,05	90.822.754,48	210.241.917,29	189.635.398,27

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		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	43.028.438,39	43.028.438,39	0,00	184.069.857,25	184.069.857,25
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	25.974,44	0,00	0,00	26.849,44	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	25.974,44	43.028.438,39	43.028.438,39	26.849,44	184.069.857,25	184.069.857,25
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	25.974,44	43.028.438,39	43.028.438,39	26.849,44	184.069.857,25	184.069.857,25
	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	338,58	147.967.386,91	147.967.447,34	346,00	201.231.865,58	201.231.812,57
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	338,58	147.967.386,91	147.967.447,34	346,00	201.231.865,58	201.231.812,57

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

		ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
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		94.556.090,19	170.659.336,92	187.497.394,05	90.822.754,48	210.241.917,29	189.635.398,27
Titolo II		25.974,44	43.028.438,39	43.028.438,39	26.849,44	184.069.857,25	184.069.857,25
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		338,58	147.967.386,91	147.967.447,34	346,00	201.231.865,58	201.231.812,57
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	94.582.403,21	361.655.162,22	378.493.279,78	90.849.949,92	595.543.640,12	574.937.068,09
	AMMINISTRATIVO						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

		ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
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	94.556.090,19	170.659.336,92	187.497.394,05	90.822.754,48	210.241.917,29	189.635.398,27
	Titolo II	25.974,44	43.028.438,39	43.028.438,39	26.849,44	184.069.857,25	184.069.857,25
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	338,58	147.967.386,91	147.967.447,34	346,00	201.231.865,58	201.231.812,57
	TOTALE	94.582.403,21	361.655.162,22	378.493.279,78	90.849.949,92	595.543.640,12	574.937.068,09
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	186.258.931,42	0,00	0,00	186.258.931,00	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	98.463.593,52	0,00	0,00	103.825.711,89
	TOTALE GENERALE	94.582.403,21	547.914.093,64	476.956.873,30	90.849.949,92	781.802.571,12	678.762.779,98

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.160,00	32.940,00	36.180,00	1.944,00	35.640,00	32.184,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	347.894,43	498.155,96	497.872,85	354.209,88	500.646,39	507.244,95
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	10.678,44	109.976,87	107.950,05	21.544,11	107.752,86	120.408,10
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	176.846.861,92	209.835.331,47	6.493.808,72	235.967.997,29	209.473.336,44
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.177,30	19.915,45	18.738,15	0,00	17.605,97	17.605,97
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	86.174,00	86.174,00	0,00	87.694,53	87.694,53
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	925,00	50.375,07	50.643,07	645,00	51.876,43	51.328,43
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.371,50	36.420,81	43.137,73	4.216,60	30.373,74	23.501,92
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	367.206,67	177.680.820,08	210.676.027,32	6.876.368,31	236.799.587,21	210.313.304,34
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	367.206,67	177.680.820,08	210.676.027,32	6.876.368,31	236.799.587,21	210.313.304,34

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	27.629,82	27.629,82	30.928,78	47.702,59	66.556,26
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	40.963,40	108.919,84	93.747,24	48.013,10	174.902,71	194.489,81
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	27.200.000,00	27.200.000,00	0,00	167.865.278,77	167.865.278,77
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	40.963,40	27.336.549,66	27.321.377,06	78.941,88	168.087.884,07	168.126.324,84
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	40.963,40	27.336.549,66	27.321.377,06	78.941,88	168.087.884,07	168.126.324,84
	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	5.542.769,69	147.967.386,91	143.258.345,72	1.461.420,20	201.231.865,58	201.859.557,28
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	5.542.769,69	147.967.386,91	143.258.345,72	1.461.420,20	201.231.865,58	201.859.557,28

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

		ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
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		367.206,67	177.680.820,08	210.676.027,32	6.876.368,31	236.799.587,21	210.313.304,34
Titolo II		40.963,40	27.336.549,66	27.321.377,06	78.941,88	168.087.884,07	168.126.324,84
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		5.542.769,69	147.967.386,91	143.258.345,72	1.461.420,20	201.231.865,58	201.859.557,28
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'	5.950.939,76	352.984.756,65	381.255.750,10	8.416.730,39	606.119.336,86	580.299.186,46
	<i>AMMINISTRATIVO</i>						

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 4

		ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
Titolo I		367.206,67	177.680.820,08	210.676.027,32	6.876.368,31	236.799.587,21	210.313.304,34
Titolo II		40.963,40	27.336.549,66	27.321.377,06	78.941,88	168.087.884,07	168.126.324,84
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		5.542.769,69	147.967.386,91	143.258.345,72	1.461.420,20	201.231.865,58	201.859.557,28
	TOTALE	5.950.939,76	352.984.756,65	381.255.750,10	8.416.730,39	606.119.336,86	580.299.186,46
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	5.950.939,76	352.984.756,65	381.255.750,10	8.416.730,39	606.119.336,86	580.299.186,46

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	186.258.931,42	0,00	0,00	186.258.931,42					
	Fondo di Cassa									
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
10101.0	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	55.307.000,00	0,00	0,00	55.307.000,00	55.314.166,30	0,00	55.314.166,30	7.166,30	0,00
10101.1	PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73 DOGANE	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00	150.000,00	737.970,03	887.970,03	37.970,03	0,00
10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 600/73	54.500.000,00	0,00	0,00	54.500.000,00	58.509.848,00	0,00	58.509.848,00	4.009.848,00	0,00
10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECUNIARIE DPR 633/72	15.500.000,00	0,00	0,00	15.500.000,00	15.651.133,00	0,00	15.651.133,00	151.133,00	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	13.200.000,00	0,00	0,00	13.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200.000,00
	Totale 1.1.2.1	139.357.000,00	0,00	0,00	139.357.000,00	129.625.147,30	737.970,03	130.363.117,33	4.206.117,33	13.200.000,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE									

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2019

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	98.463.593,52	0,00	0,00	98.463.593,52	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	55.307.000,00	55.314.166,30	7.166,30	0,00	0,00
10101.1		853.182,57	853.182,57	0,00	853.182,57	0,00	0,00	1.703.182,57	1.003.182,57	0,00	700.000,00	737.970,03
10102.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.500.000,00	58.509.848,00	4.009.848,00	0,00	0,00
10103.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500.000,00	15.651.133,00	151.133,00	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		16.388.716,00	16.388.716,00	0,00	16.388.716,00	0,00	0,00	29.588.716,00	16.388.716,00	0,00	13.200.000,00	0,00
Totale	1.1.2.1	17.241.898,57	17.241.898,57	0,00	17.241.898,57	0,00	0,00	156.598.898,57	146.867.045,87	4.168.147,30	13.900.000,00	737.970,03
	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	26.892.333,00	0,00	0,00	26.892.333,00	23.797.474,06	10.988.185,06	34.785.659,12	7.893.326,12	0,00
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	234.800,00	0,00	0,00	234.800,00	172.014,29	363.771,60	535.785,89	300.985,89	0,00
	Totale 1.1.3.2	27.127.133,00	0,00	0,00	27.127.133,00	23.969.488,35	11.351.956,66	35.321.445,01	8.194.312,01	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	99.847,73	0,00	99.847,73	89.847,73	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	99.847,73	0,00	99.847,73	89.847,73	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	140.693,30	0,00	140.693,30	90.693,30	0,00
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	361.140,00	0,00	361.140,00	361.140,00	0,00
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	4.373.093,55	0,00	4.373.093,55	1.873.093,55	0,00
	Totale 1.1.3.4	2.550.000,00	0,00	0,00	2.550.000,00	4.874.926,85	0,00	4.874.926,85	2.324.926,85	0,00
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	169.044.133,00	0,00	0,00	169.044.133,00	158.569.410,23	12.089.926,69	170.659.336,92	1.615.203,92	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2019

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		94.105.496,84	11.604.207,16	82.466.163,50	94.070.370,66	0,00	35.126,18	120.997.829,84	35.401.681,22	0,00	85.596.148,62	93.454.348,56
20802.0		81.878,09	81.878,09	0,00	81.878,09	0,00	0,00	316.678,09	253.892,38	0,00	62.785,71	363.771,60
Totale	1.1.3.2	94.187.374,93	11.686.085,25	82.466.163,50	94.152.248,75	0,00	35.126,18	121.314.507,93	35.655.573,60	0,00	85.658.934,33	93.818.120,16
	1.1.3.3											
20901.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	99.847,73	89.847,73	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	99.847,73	89.847,73	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	140.693,30	90.693,30	0,00	0,00
21001.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361.140,00	361.140,00	0,00	0,00
21002.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	4.373.093,55	1.873.093,55	0,00	0,00
Totale	1.1.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.550.000,00	4.874.926,85	2.324.926,85	0,00	0,00
Totale Titolo		111.429.273,50	28.927.983,82	82.466.163,50	111.394.147,32	0,00	35.126,18	280.473.406,50	187.497.394,05	0,00	92.976.012,45	94.556.090,19

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	43.028.438,39	0,00	43.028.438,39	0,00	186.971.561,61
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	43.028.438,39	0,00	43.028.438,39	0,00	246.971.561,61
	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	43.028.438,39	0,00	43.028.438,39	0,00	246.971.561,61

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2019

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	43.028.438,39	0,00	186.971.561,61	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	43.028.438,39	0,00	246.971.561,61	0,00
	1.2.1.4											
31401.0		26.849,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	875,00	26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	25.974,44
Totale	1.2.1.4	26.849,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	875,00	26.849,44	0,00	0,00	26.849,44	25.974,44
Totale Titolo		26.849,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	875,00	290.026.849,44	43.028.438,39	0,00	246.998.411,05	25.974,44

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
42201.0	RITENUTE ERARIALI	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00	36.604.833,39	0,00	36.604.833,39	0,00	3.395.166,61
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.636,95	0,00	36.636,95	0,00	13.363,05
42203.0	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	42.797,96	0,00	42.797,96	0,00	27.202,04
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	154.807,98	338,58	155.146,56	0,00	264.853,44
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	2.227.972,05	0,00	2.227.972,05	0,00	472.027,95
42207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	108.900.000,00	0,00	108.900.000,00	0,00	41.100.000,00
	Totale 1.4.1.1	193.240.000,00	0,00	0,00	193.240.000,00	147.967.048,33	338,58	147.967.386,91	0,00	45.272.613,09
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	193.240.000,00	0,00	0,00	193.240.000,00	147.967.048,33	338,58	147.967.386,91	0,00	45.272.613,09

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2019

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	40.000.000,00	36.604.833,39	0,00	3.395.166,61	0,00
42202.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	36.636,95	0,00	13.363,05	0,00
42203.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	42.797,96	0,00	27.202,04	0,00
42204.0		399,01	399,01	0,00	399,01	0,00	0,00	420.399,01	155.206,99	0,00	265.192,02	338,58
42206.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00	2.227.972,05	0,00	472.027,95	0,00
42207.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	108.900.000,00	0,00	41.100.000,00	0,00
Totale	1.4.1.1	399,01	399,01	0,00	399,01	0,00	0,00	193.240.399,01	147.967.447,34	0,00	45.272.951,67	338,58
Totale Titolo		399,01	399,01	0,00	399,01	0,00	0,00	193.240.399,01	147.967.447,34	0,00	45.272.951,67	338,58

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	169.044.133,00	0,00	0,00	169.044.133,00	158.569.410,23	12.089.926,69	170.659.336,92	1.615.203,92	0,00
	Titolo II	290.000.000,00	0,00	0,00	290.000.000,00	43.028.438,39	0,00	43.028.438,39	0,00	246.971.561,61
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	193.240.000,00	0,00	0,00	193.240.000,00	147.967.048,33	338,58	147.967.386,91	0,00	45.272.613,09
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	652.284.133,00	0,00	0,00	652.284.133,00	349.564.896,95	12.090.265,27	361.655.162,22	1.615.203,92	292.244.174,70

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2019

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	111.429.273,50	28.927.983,82	82.466.163,50	111.394.147,32	0,00	35.126,18	280.473.406,50	187.497.394,05	0,00	92.976.012,45	94.556.090,19
Titolo II	26.849,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	875,00	290.026.849,44	43.028.438,39	0,00	246.998.411,05	25.974,44
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	399,01	399,01	0,00	399,01	0,00	0,00	193.240.399,01	147.967.447,34	0,00	45.272.951,67	338,58
Totale Titolo	111.456.521,95	28.928.382,83	82.492.137,94	111.420.520,77	0,00	36.001,18	763.740.654,95	378.493.279,78	0,00	385.247.375,17	94.582.403,21

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	169.044.133,00	0,00	0,00	169.044.133,00	158.569.410,23	12.089.926,69	170.659.336,92	1.615.203,92	0,00
	Titolo II	290.000.000,00	0,00	0,00	290.000.000,00	43.028.438,39	0,00	43.028.438,39	0,00	246.971.561,61
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	193.240.000,00	0,00	0,00	193.240.000,00	147.967.048,33	338,58	147.967.386,91	0,00	45.272.613,09
	TOTALE DELLE ENTRATE	652.284.133,00	0,00	0,00	652.284.133,00	349.564.896,95	12.090.265,27	361.655.162,22	1.615.203,92	292.244.174,70
	Avanzo di amministrazione	186.258.931,42	0,00	0,00	186.258.931,42					
	Fondo di Cassa									
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	838.543.064,42	0,00	0,00	838.543.064,42	349.564.896,95	12.090.265,27	361.655.162,22	1.615.203,92	292.244.174,70

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2019

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	111.429.273,50	28.927.983,82	82.466.163,50	111.394.147,32	0,00	35.126,18	280.473.406,50	187.497.394,05	0,00	92.976.012,45	94.556.090,19
Titolo II	26.849,44	0,00	25.974,44	25.974,44	0,00	875,00	290.026.849,44	43.028.438,39	0,00	246.998.411,05	25.974,44
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	399,01	399,01	0,00	399,01	0,00	0,00	193.240.399,01	147.967.447,34	0,00	45.272.951,67	338,58
Totale Titolo	111.456.521,95	28.928.382,83	82.492.137,94	111.420.520,77	0,00	36.001,18	763.740.654,95	378.493.279,78	0,00	385.247.375,17	94.582.403,21
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	98.463.593,52	0,00	0,00	98.463.593,52	0,00
Totale Titolo	111.456.521,95	28.928.382,83	82.492.137,94	111.420.520,77	0,00	36.001,18	862.204.248,47	378.493.279,78	0,00	483.710.968,69	94.582.403,21

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	16.470,00	1.350,00	17.820,00	0,00	17.820,00
10103.0	SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGIO DEI REVISORI	25.920,00	0,00	0,00	25.920,00	14.310,00	810,00	15.120,00	0,00	10.800,00
	Totale 1.1.1.1	61.560,00	0,00	0,00	61.560,00	30.780,00	2.160,00	32.940,00	0,00	28.620,00
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	56.430,00	0,00	0,00	56.430,00	55.407,78	849,52	56.257,30	0,00	172,70
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	132.000,00	0,00	0,00	132.000,00	94.853,75	2.044,91	96.898,66	0,00	35.101,34
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	150.261,53	347.894,43	498.155,96	0,00	35.274,04
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
10401.0	ACQUISTO GIORNALI E RIVISTE	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	447,03	0,00	447,03	0,00	1.052,97

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

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		3.240,00	3.240,00	0,00	3.240,00	0,00	0,00	38.880,00	19.710,00	0,00	19.170,00	1.350,00
10103.0		2.160,00	2.160,00	0,00	2.160,00	0,00	0,00	28.080,00	16.470,00	0,00	11.610,00	810,00
Totale	1.1.1.1	5.400,00	5.400,00	0,00	5.400,00	0,00	0,00	66.960,00	36.180,00	0,00	30.780,00	2.160,00
	1.1.1.2											
10201.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.430,00	55.407,78	0,00	1.022,22	849,52
10202.0		2.611,32	2.611,32	0,00	2.611,32	0,00	0,00	134.611,32	97.465,07	0,00	37.146,25	2.044,91
10203.0		345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00
Totale	1.1.1.2	347.611,32	347.611,32	0,00	347.611,32	0,00	0,00	881.041,32	497.872,85	0,00	383.168,47	347.894,43
	1.1.1.3											
10401.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	447,03	0,00	1.052,97	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10401.1	ACQUISTO LIBRI	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	161,25	0,00	161,25	0,00	1.338,75
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	6.345,22	0,00	6.345,22	0,00	154,78
10402.1	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	1.829,69	0,00	1.829,69	0,00	570,31
10402.2	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.379,40	49,81	2.429,21	0,00	70,79
10403.0	SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.668,29	2.196,00	6.864,29	0,00	1.135,71
10403.1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	13.652,32	86,62	13.738,94	0,00	2.261,06
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	21.168,14	1.549,40	22.717,54	0,00	9.282,46
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	377,62	0,00	377,62	0,00	9.622,38
10408.0	SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.692,62	1.090,74	6.783,36	0,00	1.216,64
10408.1	SPESE TELEFONICHE PER APARECCHI MOBILI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	499,49	60,94	560,43	0,00	5.439,57
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	16.673,41	2.320,66	18.994,07	0,00	7.505,93
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	6.246,88	1.939,65	8.186,53	0,00	6.813,47
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 2019

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	161,25	0,00	1.338,75	0,00
10402.0	283,63	283,63	0,00	283,63	0,00	0,00	6.783,63	6.628,85	0,00	154,78	0,00
10402.1	1.006,50	1.006,50	0,00	1.006,50	0,00	0,00	3.406,50	2.836,19	0,00	570,31	0,00
10402.2	137,65	137,65	0,00	137,65	0,00	0,00	2.637,65	2.517,05	0,00	120,60	49,81
10403.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	4.668,29	0,00	3.331,71	2.196,00
10403.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	13.652,32	0,00	2.347,68	86,62
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10405.0	1.313,03	1.313,03	0,00	1.313,03	0,00	0,00	33.313,03	22.481,17	0,00	10.831,86	1.549,40
10406.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.800,00	0,00	0,00	30.800,00	0,00
10407.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	377,62	0,00	9.622,38	0,00
10408.0	1.162,59	1.162,59	0,00	1.162,59	0,00	0,00	9.162,59	6.855,21	0,00	2.307,38	1.090,74
10408.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	499,49	0,00	5.500,51	60,94
10409.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10410.0	2.857,11	2.857,11	0,00	2.857,11	0,00	0,00	29.357,11	19.530,52	0,00	9.826,59	2.320,66
10411.0	1.891,11	1.891,11	0,00	1.891,11	0,00	0,00	16.891,11	8.137,99	0,00	8.753,12	1.939,65
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
10414.0	ASSICURAZIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.900,40	0,00	2.900,40	0,00	2.099,60
10415.0	SPESE ACQUA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	881,21	193,90	1.075,11	0,00	1.924,89
10416.0	SPESE VIGILANZA	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.607,12	0,00	5.607,12	0,00	2.392,88
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	6.828,00	0,00	0,00	6.828,00	1.556,32	292,80	1.849,12	0,00	4.978,88
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	16.269,00	0,00	0,00	16.269,00	8.212,02	897,92	9.109,94	0,00	7.159,06
	Totale 1.1.1.3	206.797,00	0,00	0,00	206.797,00	99.298,43	10.678,44	109.976,87	0,00	96.820,13
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI									
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
10501.0	SPESE INDENNITA'	151.997.072,00	0,00	10.000.000,00	141.997.072,00	110.564.873,15	0,00	110.564.873,15	0,00	31.432.198,85
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA'	15.213.972,00	0,00	0,00	15.213.972,00	10.011.700,00	0,00	10.011.700,00	0,00	5.202.272,00
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	10.000.000,00	55.000.000,00	0,00	65.000.000,00	56.260.788,77	0,00	56.260.788,77	0,00	8.739.211,23
10503.1	BORSE DI STUDIO	142.648,00	0,00	0,00	142.648,00	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	133.148,00
	Totale 1.1.2.1	177.353.692,00	55.000.000,00	10.000.000,00	222.353.692,00	176.846.861,92	0,00	176.846.861,92	0,00	45.506.830,08
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
10601.0	SPESE DIVERSE	75.002,00	0,00	12.500,00	62.502,00	18.738,15	1.177,30	19.915,45	0,00	42.586,55
	Totale 1.1.2.2	75.002,00	0,00	12.500,00	62.502,00	18.738,15	1.177,30	19.915,45	0,00	42.586,55

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 3

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10413.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
10414.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.900,40	0,00	2.099,60	0,00
10415.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	881,21	0,00	2.118,79	193,90
10416.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	5.607,12	0,00	2.392,88	0,00
10417.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.828,00	1.556,32	0,00	5.271,68	292,80
10418.0		237,25	0,00	0,00	0,00	0,00	237,25	16.506,25	8.212,02	0,00	8.294,23	897,92
Totale	1.1.1.3	8.888,87	8.651,62	0,00	8.651,62	0,00	237,25	215.685,87	107.950,05	0,00	107.735,82	10.678,44
	1.1.2											
	1.1.2.1											
10501.0		20.506.095,44	20.506.095,44	0,00	20.506.095,44	0,00	0,00	162.503.167,44	131.070.968,59	0,00	31.432.198,85	0,00
10502.0		2.462.450,00	2.462.450,00	0,00	2.462.450,00	0,00	0,00	17.676.422,00	12.474.150,00	0,00	5.202.272,00	0,00
10503.0		10.019.924,11	10.019.924,11	0,00	10.019.924,11	0,00	0,00	75.019.924,11	66.280.712,88	0,00	8.739.211,23	0,00
10503.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.648,00	9.500,00	0,00	133.148,00	0,00
Totale	1.1.2.1	32.988.469,55	32.988.469,55	0,00	32.988.469,55	0,00	0,00	255.342.161,55	209.835.331,47	0,00	45.506.830,08	0,00
	1.1.2.2											
10601.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.502,00	18.738,15	0,00	43.763,85	1.177,30
Totale	1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.502,00	18.738,15	0,00	43.763,85	1.177,30

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	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
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	86.174,00	0,00	86.174,00	0,00	35.000,00
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI									
10801.0	IMPOSTE E TASSE	95.356,00	0,00	0,00	95.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.356,00
10801.1	IMPOSTE E TASSE TARI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	13.266,07	0,00	13.266,07	0,00	11.733,93
10802.0	IRAP	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	36.184,00	925,00	37.109,00	0,00	10.891,00
	Totale 1.1.2.4	168.356,00	0,00	0,00	168.356,00	49.450,07	925,00	50.375,07	0,00	117.980,93
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

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	0,00	0,00	35.000,00	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	86.174,00	0,00	35.000,00	0,00
	1.1.2.4											
10801.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.356,00	0,00	0,00	95.356,00	0,00
10801.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	13.266,07	0,00	11.733,93	0,00
10802.0		1.193,00	1.193,00	0,00	1.193,00	0,00	0,00	49.193,00	37.377,00	0,00	11.816,00	925,00
Totale	1.1.2.4	1.193,00	1.193,00	0,00	1.193,00	0,00	0,00	169.549,00	50.643,07	0,00	118.905,93	925,00
	1.1.2.5											

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10901.0	RESTITUZ.RIMBORSI DIVERSI	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00
	Totale 1.1.2.5	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
10906.0	fondo di riserva per spese 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	12.500,00	0,00	26.500,00	26.223,41	0,00	26.223,41	0,00	276,59
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	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	5.825,90	4.371,50	10.197,40	0,00	27.802,60
11006.0	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE OBBLIGATORIA AI SENSI DELLA LEGGE N. 190/2012	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale 1.1.2.6	92.622,00	12.500,00	0,00	105.122,00	32.049,31	4.371,50	36.420,81	0,00	68.701,19
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	178.672.633,00	45.000.000,00	0,00	223.672.633,00	177.313.613,41	367.206,67	177.680.820,08	0,00	45.991.812,92

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 5

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10901.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
10905.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00
Totale	1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
	1.1.2.6											
10906.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.622,00	0,00	0,00	14.622,00	0,00
11001.0		6.871,82	6.871,82	0,00	6.871,82	0,00	0,00	33.371,82	33.095,23	0,00	276,59	0,00
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	42.216,60	10.042,50	0,00	32.174,10	4.371,50
11006.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Totale	1.1.2.6	11.088,42	11.088,42	0,00	11.088,42	0,00	0,00	116.210,42	43.137,73	0,00	73.072,69	4.371,50
Totale Titolo		33.362.651,16	33.362.413,91	0,00	33.362.413,91	0,00	237,25	257.035.284,16	210.676.027,32	0,00	46.359.256,84	367.206,67

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	27.629,82	0,00	27.629,82	0,00	64.870,18
	Totale 1.2.1.1	92.500,00	0,00	0,00	92.500,00	27.629,82	0,00	27.629,82	0,00	64.870,18
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
21201.0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
21202.0	RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	3.561,18	0,00	3.561,18	0,00	25.438,82
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	10.983,66	0,00	10.983,66	0,00	34.016,34
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	679,00	679,00	0,00	14.321,00
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	1.708,00	0,00	1.708,00	0,00	58.292,00
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	51.703,60	40.284,40	91.988,00	0,00	8.012,00
	Totale 1.2.1.2	279.000,00	0,00	0,00	279.000,00	67.956,44	40.963,40	108.919,84	0,00	170.080,16

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

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		12.075,11	0,00	0,00	0,00	0,00	12.075,11	104.575,11	27.629,82	0,00	76.945,29	0,00
Totale	1.2.1.1	12.075,11	0,00	0,00	0,00	0,00	12.075,11	104.575,11	27.629,82	0,00	76.945,29	0,00
	1.2.1.2											
21201.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
21202.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	3.561,18	0,00	25.438,82	0,00
21203.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21204.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	10.983,66	0,00	34.016,34	0,00
21205.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	679,00
21206.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	1.708,00	0,00	58.292,00	0,00
21207.0		25.790,80	25.790,80	0,00	25.790,80	0,00	0,00	125.790,80	77.494,40	0,00	48.296,40	40.284,40
Totale	1.2.1.2	25.790,80	25.790,80	0,00	25.790,80	0,00	0,00	304.790,80	93.747,24	0,00	211.043,56	40.963,40

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI									
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	60.000.000,00	0,00	0,00	60.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	220.000.000,00	0,00	0,00	220.000.000,00	27.200.000,00	0,00	27.200.000,00	0,00	192.800.000,00
21306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.2.1.3	280.000.000,00	0,00	0,00	280.000.000,00	27.200.000,00	0,00	27.200.000,00	0,00	252.800.000,00
	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	280.371.500,00	0,00	0,00	280.371.500,00	27.295.586,26	40.963,40	27.336.549,66	0,00	253.034.950,34

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

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	220.000.000,00	27.200.000,00	0,00	192.800.000,00	0,00
21306.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000.000,00	27.200.000,00	0,00	252.800.000,00	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		37.865,91	25.790,80	0,00	25.790,80	0,00	12.075,11	280.409.365,91	27.321.377,06	0,00	253.087.988,85	40.963,40

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
42101.0	RITENUTE ERARIALI	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00	31.802.965,40	4.801.867,99	36.604.833,39	0,00	3.395.166,61
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	35.863,75	773,20	36.636,95	0,00	13.363,05
42103.0	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	39.738,54	3.059,42	42.797,96	0,00	27.202,04
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	104.834,66	50.311,90	155.146,56	0,00	264.853,44
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	2.056.206,86	171.765,19	2.227.972,05	0,00	472.027,95
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	108.900.000,00	0,00	108.900.000,00	0,00	41.100.000,00
	Totale 1.4.1.1	193.240.000,00	0,00	0,00	193.240.000,00	142.939.609,21	5.027.777,70	147.967.386,91	0,00	45.272.613,09
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	193.240.000,00	0,00	0,00	193.240.000,00	142.939.609,21	5.027.777,70	147.967.386,91	0,00	45.272.613,09

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 8

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
		Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	1											
	1.4											
	1.4.1											
	1.4.1.1											
42101.0		4.683,30	4.683,30	0,00	4.683,30	0,00	0,00	40.004.683,30	31.807.648,70	0,00	8.197.034,60	4.801.867,99
42102.0		987,27	987,27	0,00	987,27	0,00	0,00	50.987,27	36.851,02	0,00	14.136,25	773,20
42103.0		13.619,27	13.619,27	0,00	13.619,27	0,00	0,00	83.619,27	53.357,81	0,00	30.261,46	3.059,42
42104.0		600.241,99	118.574,46	481.667,53	600.241,99	0,00	0,00	1.020.241,99	223.409,12	0,00	796.832,87	531.979,43
42106.0		214.196,67	180.872,21	33.324,46	214.196,67	0,00	0,00	2.914.196,67	2.237.079,07	0,00	677.117,60	205.089,65
42107.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000.000,00	108.900.000,00	0,00	41.100.000,00	0,00
Totale	1.4.1.1	833.728,50	318.736,51	514.991,99	833.728,50	0,00	0,00	194.073.728,50	143.258.345,72	0,00	50.815.382,78	5.542.769,69
Totale Titolo		833.728,50	318.736,51	514.991,99	833.728,50	0,00	0,00	194.073.728,50	143.258.345,72	0,00	50.815.382,78	5.542.769,69

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	178.672.633,00	45.000.000,00	0,00	223.672.633,00	177.313.613,41	367.206,67	177.680.820,08	0,00	45.991.812,92
	Titolo II	280.371.500,00	0,00	0,00	280.371.500,00	27.295.586,26	40.963,40	27.336.549,66	0,00	253.034.950,34
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	193.240.000,00	0,00	0,00	193.240.000,00	142.939.609,21	5.027.777,70	147.967.386,91	0,00	45.272.613,09
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	652.284.133,00	45.000.000,00	0,00	697.284.133,00	347.548.808,88	5.435.947,77	352.984.756,65	0,00	344.299.376,35

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

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	33.362.651,16	33.362.413,91	0,00	33.362.413,91	0,00	237,25	257.035.284,16	210.676.027,32	0,00	46.359.256,84	367.206,67
Titolo II	37.865,91	25.790,80	0,00	25.790,80	0,00	12.075,11	280.409.365,91	27.321.377,06	0,00	253.087.988,85	40.963,40
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	833.728,50	318.736,51	514.991,99	833.728,50	0,00	0,00	194.073.728,50	143.258.345,72	0,00	50.815.382,78	5.542.769,69
Totale Titolo	34.234.245,57	33.706.941,22	514.991,99	34.221.933,21	0,00	12.312,36	731.518.378,57	381.255.750,10	0,00	350.262.628,47	5.950.939,76

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	178.672.633,00	45.000.000,00	0,00	223.672.633,00	177.313.613,41	367.206,67	177.680.820,08	0,00	45.991.812,92
	Titolo II	280.371.500,00	0,00	0,00	280.371.500,00	27.295.586,26	40.963,40	27.336.549,66	0,00	253.034.950,34
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	193.240.000,00	0,00	0,00	193.240.000,00	142.939.609,21	5.027.777,70	147.967.386,91	0,00	45.272.613,09
	TOTALE DELLE USCITE	652.284.133,00	45.000.000,00	0,00	697.284.133,00	347.548.808,88	5.435.947,77	352.984.756,65	0,00	344.299.376,35
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00					
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	652.284.133,00	45.000.000,00	0,00	697.284.133,00	347.548.808,88	5.435.947,77	352.984.756,65	0,00	344.299.376,35

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2019

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	33.362.651,16	33.362.413,91	0,00	33.362.413,91	0,00	237,25	257.035.284,16	210.676.027,32	0,00	46.359.256,84	367.206,67
Titolo II	37.865,91	25.790,80	0,00	25.790,80	0,00	12.075,11	280.409.365,91	27.321.377,06	0,00	253.087.988,85	40.963,40
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	833.728,50	318.736,51	514.991,99	833.728,50	0,00	0,00	194.073.728,50	143.258.345,72	0,00	50.815.382,78	5.542.769,69
Totale Titolo	34.234.245,57	33.706.941,22	514.991,99	34.221.933,21	0,00	12.312,36	731.518.378,57	381.255.750,10	0,00	350.262.628,47	5.950.939,76
Totale Titolo	34.234.245,57	33.706.941,22	514.991,99	34.221.933,21	0,00	12.312,36	731.518.378,57	381.255.750,10	0,00	350.262.628,47	5.950.939,76

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	130.363.117		156.011.883	
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	601.918		400.259	
Totale valore della produzione		130.965.035		156.412.142
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	11.212		12.340	
7) per servizi	176.986.915		236.109.018	
8) per godimento beni di terzi	1.849		2.235	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	401.257		401.420	
b) oneri sociali	96.899		99.227	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.637		83.082	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.052		85.806	
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	6.516.156		-	
14) Oneri diversi di gestione	181.770		362.386	
Totale costi (B)		184.359.747		237.155.514
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(53.394.712)		(80.743.372)
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	34.785.659		50.928.428	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	4.908.880		3.157.248	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17 - bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		39.694.539		54.085.676
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)		(13.700.173)		(26.657.696)
Imposte dell'esercizio	37.109		37.588	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		(13.737.282)		(26.695.284)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

	2019	2018	+ o -
A. RICAVI	130.965.035	156.412.142	(25.447.107)
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	130.965.035	156.412.142	(25.447.107)
Consumi di materie prime e servizi esterni	176.999.976	236.123.593	(59.123.617)
C. VALORE AGGIUNTO	(46.034.941)	(79.711.451)	33.676.510
Costo del lavoro	498.156	500.647	(2.491)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	(46.533.097)	(80.212.098)	33.679.001
Ammortamenti	163.689	168.888	(5.199)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	6.516.156-	-	6.516.156-
Saldo proventi ed oneri diversi	(181.770)	(362.386)	180.616
E. RISULTATO OPERATIVO	(53.394.712)	(80.743.372)	27.348.660
Proventi ed oneri finanziari	39.694.539	54.085.676	(14.391.137)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(13.700.173)	(26.657.696)	12.957.523
Imposte di esercizio	37.109	37.588	(479)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(13.737.282)	(26.695.284)	12.958.002

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
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	351.097.996,00	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	86.795,00	91.230,00	V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	1.425.807.005,00	1.414.521.059,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	-26.695.284,00	11.285.946,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	-13.737.282,00	-26.695.284,00
8) Altre			Totale patrimonio netto (A)	1.736.472.435,00	1.743.693.561,00
Totale	86.795,00	91.230,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	746.657,00	763.008,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	59.385,00	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	40.963,00	37.866,00			
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	31.593,00	32.738,00			
Totale	878.598,00	913.377,00			
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	1.553.561.519,00	1.569.390.147,00			
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	1.553.561.519,00	1.569.390.147,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.554.526.912,00	1.570.394.754,00			

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
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					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			1) Obbligazioni		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			2) verso le banche		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	737.970,00	17.241.899,00	3) verso altri finanziatori		
4-bis) Crediti tributari			4) acconti		
4-ter) Imposte anticipate			5) debiti verso fornitori	59.351,00	56.371,00
5) Crediti verso gli altri	25.974,00	26.849,00	6) rappresentati da titolo di credito		
Totale	763.944,00	17.268.748,00	7) verso imprese controllata, collegate e controllanti		
			8) debiti tributari	4.805.852,00	19.496,00
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.818,00	3.599,00
1) Partecipazioni in imprese controllate			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	205.090,00	33.202.666,00
2) Partecipazioni in imprese collegate			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
3) Altre partecipazioni			12) debiti diversi	877.829,00	952.114,00
4) Atri titoli			Totale	5.950.940,00	34.234.246,00
Totale			Totale debiti (E)	5.950.940,00	34.234.246,00
IV. Disponibilita'			F) RATEI E RISCONTI		
1) depositi bancari e postali	95.701.123,00	98.463.594,00	1) Ratei passivi		
2) assegni			2) Risconti passivi		
3) denaro e valori in cassa			3) Aggio su prestiti		
Totale	95.701.123,00	98.463.594,00	4) Riserve tecniche		
Totale attivo circolante (C)	96.465.067,00	115.732.342,00	Totale ratei e risconti (F)		
D) RATEI E RISCONTI			Totale passivo e netto	1.744.810.438,00	1.780.314.870,00
1) Ratei attivi	93.818.459,00	94.187.774,00			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	93.818.459,00	94.187.774,00			
Totale attivo	1.744.810.438,00	1.780.314.870,00			

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2019, 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 2019-2021;
- 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 2019.

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

	2019	2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	86.795	91.230	(4.435)

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 2018	762.185
Incrementi	79.202
% ammortamento	33%
Ammortamento 2019	83.637
Fondo amm.to 2018	754.592
Valore netto	86.795

II. Immobilizzazioni materiali

	2019	2018	Variazione
Immobilizzazioni materiali	878.598	913.377	(34.779)

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 2018	Incrementi	Aliquota	Amm.to 2019	Saldo 2019
Terreni e fabbricati	763.008	27.630	5%	43.981	746.657
Impianti	79.765	3.561	20%	23.941	59.385
Imm.ni in corso	37.866	3097			40.963
Altri beni:					
<i>Mobili e arredi</i>	9.775	0	10%	1.746	8.029
<i>Macchine elettr.</i>	22.963	10.984	20%	10.383	23.564
Totale	32.738	10.984		12.129	31.593
Totale	913.377	45.272		80.051	878.598

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 scorporando il valore del terreno.

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

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

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

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

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

2) Impianti e macchinari

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

5) Immobilizzazioni in corso

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

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

Capitolo di spesa	Saldo 2018	Pagati 2018 c/residui 2018	Competenza 2019	Pagati 2019 c/competenza	Riclassifica	Saldo 2019
21102	12.075	-	27.630	27.630	12.075	-
21201	-	-	-	-	-	-
21202	-	-	3.561	3.561	-	-
21204	-	-	10.984	10.984	-	-
21205	-	-	679	-	-	679
21206	-	-	1.708	1.708	-	-
21207	25.791	25.791	91.988	51.704	-	40.284
	37.866	25.791	136.550	95.587	12.075	40.963

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 21202 si precisa che l'importo di 12.075 euro è stato annullato in sede di controllo degli accertamenti e degli impegni assunti nei precedenti esercizi (prot. 59518 06/11/2019).

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

	2019	2018	Variazione
Immobilizzazioni finanziarie	1.553.561.519	1.569.390.147	(15.828.628)

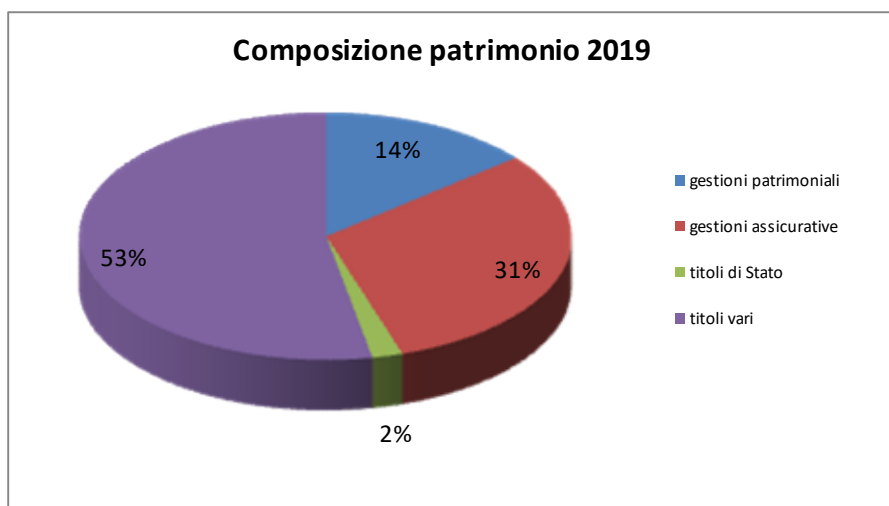
Il prospetto che segue espone la composizione dettagliata del patrimonio mobiliare del Fondo. Gli investimenti in portafoglio costituiti da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione e altri titoli vari sono considerati di natura durevole e pertanto sono indicati tra le immobilizzazioni finanziarie e valutati al costo d'acquisto.

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

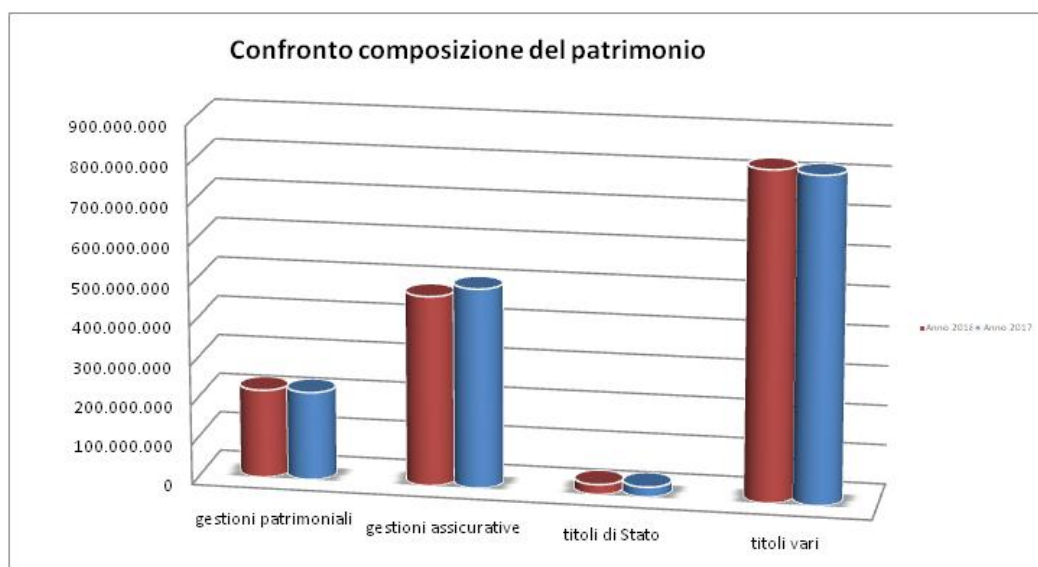
Descrizione	2018	Acquisti	Vendite	2019
Investimento Im.re NEOPOLIS (ex Mire 1)	194.860.000	-	-	194.860.000
Deawm Fixed Maturity H. Y. Bonds	2.000.000	-	2.000.000	-
JP Morgan Global Income (gruppo Deutsche Bank)	2.000.000	-	-	2.000.000
BNP Paribas Bond Italia	139.680	-	139.680	-
Invesco Fund (Pan European-Euro Corporate-Sicav)	5.000.000	-	-	5.000.000
Fondo Morgan Stanley Euro Corporate Bond(IW Bar	5.000.000	-	-	5.000.000
Deposito c/c Banca Generali n. 582325	832	-	185	647
Fondo immobiliare NEOPOLIS (ex Polis Metropolis)	26.000.000	-	-	26.000.000
Fondo Morgan Stanley (finanza e Futuro)	8.000.000	-	-	8.000.000
Conto di deposito Banca Mediolanum n. 1097617	-	6.500.000	6.500.000	-
Fondo THREADNEEDLE M.A.I.LU1102542534	2.000.000	-	-	2.000.000
Titoli vari in deposito presso Banca Mediolanum	266.271.000	7.700.000	-	273.971.000
Totale Fondi Mediolanum	185.577.068	3.000.000	-	188.577.068
Totale Certificati Mediolanum	123.000.000	-	-	123.000.000
Totale titoli vari	819.848.580	17.200.000	8.639.865	828.408.715
BTP 2034 IT0003535157 c/o Med	5.189.190	-	-	5.189.190
BTP 2039 IT0004286966 c/o Med	4.966.204	-	-	4.966.204
BTP 2029 IT0001278511 c/o Med	3.617.552	-	-	3.617.552
BTP 2040 IT0004532559 c/o Med	5.015.379	-	-	5.015.379
BTP 2025 IT0004513641 c/o Med	2.693.040	-	-	2.693.040
BTP 2047 IT0005162828 c/o Med	1.596.721	-	-	1.596.721
BTP 2067 IT0005217390 c/o Med	1.784.720	-	-	1.784.720
Totale titoli di Stato	24.862.807	-	-	24.862.807
Lloyd Adriatico (Alleanza Capitale Prudente)	32.606.186	-	-	32.606.186
Deutsche Bank Gestione patrim. Linea F61 conserv.	13.000.000	-	-	13.000.000
Generali PB Solution Top Client N. 8070412	20.000.000	-	-	20.000.000
GPM PB Solution Euro Cons.TOP CLIENT n.8070810:	120.537.000	-	-	120.537.000
Unicredit Private Select	10.349.145	-	-	10.349.145
BNP Paribas PERSONAL OB GLO n. 1314	5.500.000	-	-	5.500.000
Generali 3 Y Credit Coupon	15.000.000	-	-	15.000.000
Generali BG SOLUTION SPECIAL	5.000.000	-	-	5.000.000
Totale Gestioni	221.992.331	-	-	221.992.331
Lloyd Capitalizzazione aziende	210000000	-	-	210000000
Uniqa Previdenza Top Performance	19533962,76	-	-	19533962,76
Zurich Investments Life	26.761.632	-	-	26.761.632
Zurich Z Platform	8.000.000	-	-	8.000.000
Cattolica Previdenza	45.000.000	-	-	45.000.000
Generali INA UC/0 PLUS	92.500.000	-	34.388.764	58.111.236-
Zurich Multinvest Corporate	33.890.834	-	-	33.890.834
Generali Vita Gesav Multi Global Valore Futuro	33.500.000	5.000.000	-	38.500.000
Banca Generali Stile Libero Special	20.000.000	-	-	20.000.000
Generali GeneraEquilibrio	3.500.000	-	-	3.500.000
Allianz ACTIVE4LIFE	10.000.000	-	-	10.000.000
Generali " Risparmio Impresa General Reserve"	-	5.000.000	-	5.000.000
Totale Assicurativi	502.686.429	10.000.000	34.388.764	478.297.665
Totale complessivo	1.569.390.147	27.200.000	43.028.629	1.553.561.519

Nel corso del 2019 sono pervenuti a scadenza alcuni investimenti e le liquidità sono state reinvestite in prodotti assicurativi che a parità di sicurezza garantissero migliori rendimenti. In considerazione dell'andamento della gestione corrente in chiusura di anno il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il disinvestimento parziale di un prodotto assicurativo giunto pressoché a scadenza. Nel complesso sono state disinvestiti, in via

anticipata o a scadenza, titoli per circa complessivi 43 milioni di euro, mentre sono stati sottoscritti investimenti per circa 27 milioni di euro. Il portafoglio, a fine esercizio, risulta così composto: 53% titoli vari (fondi obbligazionari, certificati ...), 31% 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 fine esercizio 2019 confrontato con il 2018. La composizione è rimasta pressoché uguale nei due anni, come si evince dal grafico sottostante.



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	2019	2018	DIFFERENZE
TITOLI DI STATO			
costo in bilancio	24.862.807	24.862.807	-
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	1,60%	1,58%	0,02%
Valore dei titoli di Stato al 31/12	34.900.300	30.285.000	4.615.300
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	40,37%	21,81%	18,56%
Rendimento percentuale medio lordo	4,70%	4,73%	-0,03%
FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO			
costo in bilancio	484.548.068	475.987.748	8.560.320,03
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	31,19%	30,33%	0,86%
Valore dei Fondi Comuni al 31/12	465.047.390	429.151.974	35.895.415,98
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	-4%	-9,84%	5,82%
Rendimento percentuale medio lordo	2,99%	2,98%	0,01%
FONDI IMMOBILIARI			
costo in bilancio	220.860.000	220.860.000	0,00
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	14,22%	14,07%	0,14%
Valore dei Fondi Immobiliari al 31/12	247.122.954	251.200.923	(4.077.969,23)
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	11,89%	13,74%	-1,85%
Rendimento percentuale medio lordo	2,55%	7,42%	-4,86%
ALTRI TITOLI			
costo in bilancio	823.290.644	847.679.592	(24.388.947,65)
% di incidenza sulle Immobilizzazioni finanzia	52,99%	54,01%	-1,02%
Valore degli Altri Titoli al 31/12	869.160.983	850.621.202	18.539.781,21
Incremento di valore al 31/12 in percentuale	5,57%	0,35%	5,22%
Rendimento medio complessivo	2,80%	2,54%	0,26%
TOTALE COSTO IN BILANCIO INVESTIMENTI	1.553.561.519	1.569.390.147	(15.828.627,62)

Il valore al 31/12/2019 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 rispetto l'anno precedente anche i titoli acquistati nel 2017 hanno maturato incrementi di valore ed inoltre i tassi di rendimento garantiti sono pari al 2,8% lordo, quindi inferiori a quelli dei BTP già da lunga

data in deposito che rendono il 5 % in media ma comunque superiori rispetto alle nuove emissioni che rendono circa 1,4%.

In merito ai fondi immobiliari il rendimento conseguito nell'anno 2019 è stato di circa euro 6 milioni lordi (pari a 2,55 % lordo) a fronte dei circa 16 milioni lordi del 2018 a causa di previsioni di vendite che nel corso dell'anno non hanno trovato realizzo.

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

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

	2019	2018	Variazione
Crediti verso gli altri	25.974	26.849	(875)

Tali crediti sono iscritti sul capitolo 31401, che riguarda restituzioni da parte degli iscritti di somme non spettanti. La riduzione è avvenuta per effetto della cancellazione del credito per erroneo accertamento riguardante una restituzione da parte di un iscritto (verbale CdR n. 8 del 13 novembre 2019).

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

	2019	2018	Variazione
Depositi bancari e postali	95.701.123	98.463.594	(2.762.471)

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	2019	2018	Variazione
Popolare Sondrio c/c 24000/45	52.886.310	93.778.032	(40.891.722)
Cassa DD PP Spa	42.281.465	4.085.545	38.195.920
Popolare Sondrio c/c 24100/48	531.638	599.840	(68.202)
Deposito affrancatrice	259	177	82
Cassa contanti	1.452	-	1.452
Totale	95.701.124	98.463.594	(2.763.922)

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

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Ratei attivi	2019	2018	Variazione
	93.818.459	94.187.774	(369.315)

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	2018	Incassati	Incrementi	Decrementi	2019
20801	Interessi su titoli	94.105.497	11.604.207	10.988.185	35.126	93.454.349
20802	Interessi su depositi	81.878	81.878	363.771	-	363.771
42204	Trattenute c/terzi	399	399	339	-	339
Totale		94.187.774	11.686.484	11.352.295	35.126	93.818.459

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 31.12.2019

Investimenti	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE
Lloyd Adriatico	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.468.827
Fondo Neopolis (exMIRE 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.317.105	3.317.105
Totale	-	-	6.468.827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.317.105	9.785.932
Morgan Stanley Investment Fund	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.898	35.898
Investimenti vari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.898	35.898
Generali Vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.825	-	-	8.825
BG Stile Libero Spec.	-	-	-	-	-	-	-	-	147.088	815.897	113.215	-	-	1.076.200
Lloyd Capital. Az.	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	6.760.381	5.728.072	5.603.876	6.206.402	4.965.865	5.421.096	5.394.380	64.947.838
Zurich Invest.	-	-	-	-	-	-	207.372	397.651	426.873	491.227	451.181	368.223	527.837	2.870.365
Gen. Ina Uco Plus	-	-	-	-	-	-	-	0	404.041	1.348.413	1.863.887	1.859.952	827.274	6.303.566
Uniqa Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	156.016	161.010	226.846	165.175	166.495	875.542
Cattolica Prev.	-	-	-	-	-	-	675.148	1.131.984	1.158.315	1.198.024	1.216.332	1.451.185	719.195	7.550.183
Tot. assicurativi	321.136	76.975	6.940.204	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	7.257.707	7.896.209	10.220.973	8.846.151	9.265.631	7.635.182	83.632.520
Tot.residui attivi	321.136	76.975	13.409.031	5.213.619	6.289.218	6.026.614	7.642.901	7.257.707	7.896.209	10.220.973	8.846.151	18.531.263	10.988.185	93.454.350

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

	2019	2018	Variazione
Patrimonio netto	1.736.472.435	1.743.693.561	(7.221.126)

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 2018	Decrementi	Incrementi	Saldo 2019
	Euro	Euro	Euro	Euro
II Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	344.581.840	-	6.516.156	351.097.996
VII Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
VII Riserva tecnica liquidazioni	1.380.538.195	-	11.285.946	1.391.824.141
VIII Avanzo/Disavanzo es. prec.	11.285.946	(37.981.230)	-	(26.695.284)
IX Avanzo di gestione	(26.695.284)	-	(12.958.002)	(39.653.286)
Totale Patrimonio Netto	1.743.693.561	(37.981.230)	4.844.100	1.710.556.431

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 6.516.156. Tale incremento è stato iscritto in bilancio come previsto dall'art. 5 del D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034 che disciplina il Regolamento per l'amministrazione del Fondo. In base a tale norma le entrate correnti dell'esercizio (2019) costituiscono, per il 5% del loro ammontare, un fondo di riserva fino all'importo massimo, pari alla somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente (2015 – 2018) hanno registrato

l'ammontare più elevato (trattasi degli esercizi 2015 e 2018 per un valore complessivo di euro 404.077.875

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

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

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	2018	2017	Variazione
Fondo rischi e oneri	2.387.063	2.387.063	-

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

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

Tale fondo è stato istituito ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile con la dotazione valutata sufficiente a sostenere eventuali oneri imprevisi. A tale disponibilità è stato aggiunto, a partire dal 2015, l'importo di euro 321.236,00 a titolo di "Fondo ripristino ambientale" creato ai sensi dell'OIC 16 per l'imputazione del valore del terreno sul quale è costruito il fabbricato sede del Fondo.

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa voce non è utilizzata considerato l'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al

trattamento ex - lege di fine rapporto è infatti demandata all'INPDAP, ora INPS, che gestisce gli oneri contributivi relativi al personale assegnato al Fondo.

E) RESIDUI PASSIVI

	2019	2018	Variazione
Residui passivi	5.950.940	34.234.246	(28.283.306)

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

Descrizione	Saldi 2019	Saldi 2018	Variazione
5) Debiti verso fornitori	59.351	56.371	2.980
8) Debiti tributari	4.805.852	19.496	4.786.356
9) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2818	3.599	(781)
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	205.090	33.202.666	(32.997.576)
12) Debiti diversi	877.829	952.114	(74.285)
Totale	5.950.940	34.234.246	(28.283.306)

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 925 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 4.801.868 alle ritenute erariali trattenute sulle somme deliberate il 4 dicembre e pagate nel corso

del sopracitato mese, sulle competenze accessorie corrisposte al personale e ai rimborsi spese erogati ai membri del CdA e del Collegio dei Revisori pagati nel mese di dicembre 2019, da versare a gennaio dell'anno successivo e per euro 3.059 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, esclusivamente, dalle "partite in sospeso". Questo capitolo appartenente alle partite di giro contiene le somme che rientrate al fondo per pagamenti non andati a buon fine per cause non riferibili al Fondo: conti chiusi, iban errati ecc, sono poi di nuovo impegnate per essere pagate ai beneficiari non appena possibile.

Descrizione	2019	2018	Variazioni
Spese indennità (Cap. 10501)	-	20.506.095	(20.506.095)
Anticipazioni (Cap. 10502)	-	2.462.450	(2.462.450)
Sovvenzioni (Cap. 10503)	-	10.019.924	(10.019.924)
Borse di studio (Cap. 10503.1)	-	-	-
Partite in sospeso (cap. 42106)	205.090	214.197	(9.107)
Totale debiti verso iscritti	205.090	33.202.666	(32.997.576)

12) Debiti diversi

Sono così composti

Descrizione	2019	2018	Variazioni
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000	-
Spese per liti e risarcimenti	-	6.872	(6.872)
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	531.979	600.242	(68.263)
Totale Debiti diversi	876.979	952.114	(75.135)

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 2019

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

	2019	2018	Variazione
Valore della produzione	130.965.035	156.412.142	(25.447.107)

Il valore della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2019	2018	Variazione
1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	130.363.117	156.011.883	(25.648.766)
5) Altri ricavi e proventi	601.918	400.259	201.659
Totale	130.965.035	156.412.142	(25.447.107)

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

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

Descrizione	2019	2018	variazioni
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101+ Cap. 10101.1)	56.202.136	56.317.349	(115.213)
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	58.509.848	54.509.848	-
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	15.651.133	15.596.906	54.227
Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33 (Cap. 10106)	-	29.587.780	(29.587.780)
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	130.363.117	156.011.883	(25.648.766)

5) Altri ricavi e proventi

La voce altri ricavi e proventi è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	variazioni
Entrate diverse	140.693	82.931	57.762
Poste correttive delle spese	99.848	61.428	38.420
Entrate eventuali (Franchigia)	361.140	-	361.140
Plusvalenze ed insussistenze di passivo	237	255.900	(255.663)
Totale altri ricavi e proventi	601.918	400.259	(159.481)

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

Sono state imputate al capitolo 20901 "Poste correttive delle spese" alcune somme restituite dagli iscritti per prestazioni erogate nell'anno.

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 237 derivante dalla cancellazione dei residui passivi.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

	2019	2018	Variazione
Costo della produzione	184.359.747	237.155.514	(52.795.767)

Il costo della produzione è costituito dalle seguenti componenti:

Descrizione	2019	2018	Differenza
6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.212	12.340	(1.128)
7) Costi per servizi	176.986.915	236.109.018	(59.122.103)
8) Costi per godimento beni di terzi	1849	2235	(386)
9) Costi per il personale dipendente	498.156	500.647	(2.491)
10) Ammortamenti e svalutazioni	163689	168888	(5.199)
14) Oneri di gestione	181.770	362.386	(180.616)
Totale Costi della Produzione	177.843.591	171.747.798	(59.311.923)

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	2019	2018	Differenza	var. % su 2017
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	17.820	18.900	(1.080)	-6%
Oneri Revisori (Cap. 10103)	15.120	16.740	(1.620)	-10%
Spese gestione servizi informatici (Cap.10403+ Cap. 10403.1)	20.603	13.730	6.873	50%
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	-	-	-	
Spese di pulizia (Cap. 10405)	22.718	19.008	3.710	20%
Manutenzione locali (Cap. 10406)	-	-	-	
Spese postali (Cap. 10407)	378	357	21	6%
Spese telefoniche (Cap. 10408+Cap.10408.1)	7.344	7.330	14	-
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	18.994	27.665	(8.671)	-31%
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	8.187	6.466	1.721	27%
Spese di trasporto (Cap. 10413)	0	80	(80)	-100%
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.900	2.900	-	
Spese acqua (Cap. 10415)	1.075	1.015	60	6%
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.607	5.140	467	9%
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	9.110	9.486	(376)	-4%
Spese bancarie (Cap. 10702)	0	1.521	(1.521)	-100%
Spese obb. ex D.lgs.81/08 (Cap. 11005)	10.197	10.683	(486)	-5%
Spese indennità (Cap. 10501)	110.564.873	141.667.360	(31.102.487)	-22%
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	10.011.700	17.344.900	(7.333.200)	-42%
Spese sovvenzioni (Cap. 10503+ Cap. 10503.1)	56.270.289	76.955.737	(20.685.448)	-27%
Totale Costi per servizi	176.986.915	236.109.018	(59.122.103)	

Il costo per servizi è decrementato complessivamente di circa 59 milioni di euro.

Ciò è dovuto in prevalenza alla riduzione delle spese sostenute per l'erogazione delle indennità di cessazione dal servizio (-22%), determinata dalla diminuzione della quota annua, a cui si aggiunge la riduzione dei costi afferenti alle richieste di anticipazione (-42%) e di sovvenzione (-27%).

Nel complesso gli altri costi per servizi hanno subito una riduzione di circa mille euro. Quanto al decremento del costo per energia elettrica si segnala che il costo riportato nel 2018 riguardava sia l'annualità di riferimento che parte dell'annualità 2017 a causa della stipula di un nuovo contratto che aveva comportato un ritardo nella fatturazione.

Quanto ai i rimborsi erogati ai membri di direzione e controllo del Fondo si riporta di seguito il numero delle sedute pagate nell'anno 2019 al Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori, afferenti il periodo dicembre 2018 novembre 2019.

Numero sedute degli Organi di direzione e controllo		
	2019	2018
Consiglio di Amministrazione	13	11
Collegio dei Revisori (inclusa partecipazione al CdA)	21	19

Si attesta infine che non è stato superato il limite determinato dalle norme inerenti il contenimento della spesa nonché il limite dell'1% delle spese di amministrazione dettato dal D.P.R. n. 1034/ 1984 art. 5.

8) Costi per godimento beni di terzi

Si riferiscono alle uscite per noleggio macchinari registrate sul capitolo 10417 e pari a 1.849 euro che hanno subito un aumento di 386 euro rispetto l'anno precedente .

9) Costi per il personale dipendente

Le spese per il personale sono così distinte:

Descrizione	2019	2018	variazione
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.257	56.420	(163)
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	96.899	99.227	(2.328)
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000	-
Totale Costi per il personale	498.156	500.647	(2.491)

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

Il costo per il FUA è rimasto stabile, come pure quello relativo ai compensi per lavoro straordinario. La riduzione degli oneri previdenziali è dovuta al fatto che i conguagli degli straordinari sono stati pagati nell'anno successivo anziché nel mese di dicembre come invece avvenuto nell'anno precedente.

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

FUNZIONI	III AREA					II AREA					I AREA		TOTALE
	F6	F5	F4	F3	F2	F6	F5	F4	F3	F2	F3	F2	
SEGRETARIO	1												1
AA.GG. PERSONALE E AFFARI GIURIDICI			1		1		2		1				5
BILANCIO CONTABILITA' E PATRIMONIO	1		1										2
ATTIVITA ISTITUZIONALI													17
Previdenza							1	1					
Assistenza	1			1		1	5	1	2		1	1	
Riscontro								1		1			
CED E SISTEMI INFORMATIVI		1			1		1						3
TOTALE	3	1	2	1	2	1	9	3	3	1	1	1	28

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione	2019	2018
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	83.637	83.082
Ammortamento immobilizzazioni materiali	80.052	85.806
Totale Ammortamenti	163.689	168.888

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

	2019	2018	Variazione
Accantonamento per rischi	6.516.156	-	6.516.156

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento subito dalla Riserva ex art. 5 del Regolamento del Fondo poiché la somma delle entrate dei due esercizi che nel quinquennio precedente hanno raggiunto il massimo livello è risultata inferiore alla preesistente dotazione di tale fondo.

14) Oneri diversi di gestione

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

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

Descrizione	2019	2018	variazione
Spese diverse (Cap. 10601)	19.915	17.606	2.309
Altre imposte e tasse (Cap. 10801.0+10801.01)	13.266	14.288	(1.022)
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002.0/4)	86.174	86.174	-
Restit. e rimborsi div.(Cap.10901)	-	-	-
Spese per liti e risarc. (Cap. 11001)	26.223	19.691	6.532
Minusvalenze ed insussistenze di attivo	36.192	224.627	(188.435)
Totale Oneri diversi di gestione	181.770	362.386	(180.616)

Al capitolo 10601 sono imputate le uscite non altrove classificabili. Rispetto l'esercizio esercizio 2018 tali spese sono aumentate di circa 2 mila euro.

Al capitolo 11002 sono imputate le somme da versare all'Erario a seguito dei tagli apportati ai capitoli di spesa in osservanza alla normativa in vigore. Il capitolo è stato sotto articolato da 0 a 4 in corrispondenza alle singole norme che hanno introdotto le riduzioni di spesa.

Sono state sostenute nell'anno 2019 spese di lite per cause intentate dagli iscritti Ex ETI, relative a 21 decreti ingiuntivi emessi dal tribunale di Foggia opposti dal Fondo per i quali alcune sentenze sono state favorevoli al Fondo e altre sfavorevoli. Tutto il contenzioso è ancora pendente e per la definizione della questione si attende l'esito di alcuni ricorsi per cassazione.

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

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

Il valore negativo di euro (53.394.712) 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:

	2019		2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		170.659.337		210.241.918
<i>a) proventi ex artt. 5 e 6, Legge 734/1973</i>	56.202.136		56.317.349	
<i>b) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 600/1973</i>	58.509.848		54.509.848	
<i>c) proventi sanzioni pecuniarie D.P.R. 633/1972</i>	15.651.133		15.596.906	
<i>d) proventi D.L. 78/2010, art. 9 c. 33</i>	-		29.587.780	
<i>e) entrate diverse</i>	501.833		82.931	
<i>f) crediti diversi</i>	-		-	
<i>g) poste correttive delle spese</i>	99.848		61.428	
<i>h) interessi su titoli</i>	34.785.659		50.928.428	
<i>i) interessi su depositi in c/c</i>	535.786		303.926	
<i>l) interessi su anticipazioni, art. 6 D.P.R. n. 1034/84</i>	4.373.094		2.853.322	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		237		255.900
Totale valore della produzione		170.659.574		210.497.818
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		11.212		12.340
7) per servizi		176.986.915		236.109.018
8) per godimento beni di terzi		1.849		2.235
9) per il personale				
a) salari e stipendi		401.257		401.420
b) oneri sociali		96.899		99.227
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		83.637		83.082
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		80.052		85.806
13) Accantonamento ai fondi per oneri		6.516.156		-
14) Oneri diversi di gestione		181.770		362.386
Totale costi (B)		184.359.747		237.155.514
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(13.700.173)		(26.657.696)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)		-		-
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale rettifiche di valore		-		-
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)		(13.700.173)		(26.657.696)
Imposte dell'esercizio		37.109		37.588
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		(13.737.282)		(26.695.284)

Con questa rappresentazione la differenza negativa tra valore e costi della produzione (A-B) si ridurrebbe ad euro (13.700.173).

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Totale proventi oneri e proventi finanziari	2019	2018	Variazione
	39.694.539	54.085.676	(14.391.137)

I proventi e oneri finanziari sono costituiti dai seguenti componenti

Descrizione	2019	2018	Differenza
16) Altri proventi finanziari			
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	34.785.659	50.928.428	(16.142.769)
d) proventi diversi dai precedenti	4.908.880	3.157.248	1.751.632
Totale oneri e proventi finanziari	39.694.539	171.747.798	(14.391.137)

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 2019 documentano tassi di rendimento in linea con quelli di mercato. Secondo quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2011 tali rendimenti sono contabilizzati al netto delle imposte

d) proventi diversi dai precedenti

Derivano dalla somma degli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti (cap. 21002) pari a euro 4.373.094 con i rendimenti dei depositi bancari (cap. 20802) pari a euro 535.786

Gli interessi calcolati sulle anticipazioni, concesse ai sensi dell'art. 6 del Regolamento del Fondo, sono aumentati rispetto all'anno 2018, il cui valore era pari a euro 2.853.322 in dipendenza dell'aumento delle indennità aggiuntive al trattamento di fine rapporto liquidate agli iscritti nel corso dell'anno.

IMPOSTE DELL' ESERCIZIO

	2019	2018	Variazione
Imposte dell'esercizio	37.109	37.588	(479)

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

A seguito di interpello proposto dal Fondo in data 8/11/2010 in merito alla inapplicabilità di tale imposta agli interessi percepiti, la Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, ha accolto le tesi addotte escludendo l'assoggettamento dell'Ente al pagamento dell'IRES sugli interessi percepiti ai sensi dell'art.6 del regolamento.

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

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

Il Fondo è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con il metodo retributivo, con aliquota dell'8,50% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui rimborsi spese forfetari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori, pertanto la cifra relativa alle imposte dell'esercizio riguarda esclusivamente l'IRAP versata dal Fondo nella misura dell'8,50% calcolato sui detti compensi e rimborsi.

La Vicepresidente

Cons. Monica Parrella

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2019

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			98.463.593,52
Riscossioni	in c/competenza	349.564.896,95	
	in c/residui	28.928.382,83	378.493.279,78
Pagamenti	in c/competenza	347.548.808,88	
	in c/residui	33.706.941,22	381.255.750,10
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			95.701.123,20
Residui attivi	degli esercizi precedenti	82.492.137,94	
	dell'esercizio	12.090.265,27	94.582.403,21
Residuo passivi	degli esercizi precedenti	514.991,99	
	dell'esercizio	5.435.947,77	5.950.939,76
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			184.332.586,65

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 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 2020		0,00
		Totale parte disponibile	49.332.586,65
Totale Risultato di amministrazione			184.332.586,65

(*) Vds. art. 19 del regolamento

STRATIFICAZIONE DEI RESIDUI AL 31/12/2019

Capitoli di entrata	Importo al 31.12.2019	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
10101	737.970	737.970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20801	93.454.349	10.988.185	9.265.631	8.846.151	10.220.973	7.896.208	7.257.707	7.642.901	6.026.614	6.289.218	5.213.619	13.409.031	76.975	321.136
20802	363.772	363.772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31401	25.974	-	-	-	-	-	-	-	25.974	-	-	-	-	-
42204	339	339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali	94.582.403	12.090.265	9.265.631	8.846.151	10.220.973	7.896.208	7.257.707	7.642.901	6.052.588	6.289.218	5.213.619	13.409.031	76.975	321.136

Capitoli di uscita	Importo al 31.12.2019	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2003
10101	1.350	1.350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	810	810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10201	850	850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10202	2.045	2.045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10402	50	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10403	2.283	2.283	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10405	1.549	1.549	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10408	1.152	1.152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10410	2.321	2.321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10411	1.940	1.940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10415	194	194	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10417	293	293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10418	898	898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10601	1.177	1.177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10802	925	925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11005	4.372	4.372	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21205	679	679	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21207	40.284	40.284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42101	4.801.868	4.801.868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42102	773	773	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42103	3.059	3.059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42104	531.979	50.312	165.399	58.641	50.011	25.391	35.471	31.718,71	10.218	52.116	14.312	4.779	4.988	17.273	6.126	1.043	4.181
42106	205.090	171.765	18.943	846	3.441	-	2.360	7.242,45	-	493	-	-	-	-	-	-	-
totale	5.950.940	5.435.948	184.341	59.487	53.452	25.391	37.831	38.961	10.218	52.609	14.312	4.779	4.988	17.273	6.126	1.043	4.181

RESIDUI ATTIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2019	2019.734.1	10101.1	SALDO 2019 PROVENTI SPETTANTI AL FONDO AI SENSI DEGLI ART. 5 E 6L. 734/73 PROVENIENTI DA DOGANE <i>PROVENTI EX ART. 5 E 6 LEGGE 7 34/73 DOGANE</i>	64 - AGENZIA DOGANE	737.970,03	0,00	0,00	737.970,03	
					737.970,03	0,00	0,00	737.970,03	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.002.0001			737.970,03	0,00	0,00	737.970,03	
31-12-2019	2019.738.1	20801.0	DIVIDENDO LU691070360(4/4) MORGAN STANLEY DA RISCUOTERE NEL 2020	15502 - MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	25.370,56	0,00	0,00	25.370,56	
31-12-2019	2019.739.1	20801.0	DIVIDENDO LU0239680886 MORGAN STANLEY IWBANK - 4° TRIMETRE 2019 DA RISCUOTERE NEL 2020 NOTE		10.527,63	0,00	0,00	10.527,63	
31-12-2019	2019.744.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL31/12/2019 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI UNIQUA TOPPERFORMANCE DA RISCUOTERE ASCADENZA CONTRATTUALE	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	166.495,06	0,00	0,00	166.495,06	
31-12-2019	2019.745.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI AL 31/12/2019 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI CATTOLICA ASS.NI	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	719.195,40	0,00	0,00	719.195,40	

RESIDUI ATTIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2019	2019.746.1	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.	527.836,98	0,00	0,00	527.836,98	
31-12-2019	2019.747.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2018MATURATO SU INVESTIMENTOASSICURATIVO ALLIANZCAPITALE PRUDENTECONTRATTO N.1.995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.394.380,41	0,00	0,00	5.394.380,41	
31-12-2019	2019.748.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO2019 SULL'INVESTIMENTOASSICURA TIVO GENERALI UCO PLUPOLIZZE 91269,93461,93462	15490 - GENERALI SPA	827.274,14	0,00	0,00	827.274,14	
31-12-2019	2019.749.1	20801.0	PROVENTI 2019 FONDO NEOPOLIS	15438 - POLIS FONDI SGR - RUBRICA FONDO METROPOLIS	3.317.104,88	0,00	0,00	3.317.104,88	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		10.988.185,06	0,00	0,00	10.988.185,06	
31-12-2019	2019.736.1	20802.0	LIQUIDAZIONE COMPETENZE AL31/12/2019 DA INCASSARE NEL 2020		23.717,06	0,00	0,00	23.717,06	
31-12-2019	2019.737.1	20802.0	INTERESSI MATURATI SUL C/C II SEM. 2019	175 - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	340.054,54	0,00	0,00	340.054,54	
			<i>INTERESSI SU DEPOSITI</i>		363.771,60	0,00	0,00	363.771,60	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			11.351.956,66	0,00	0,00	11.351.956,66	

RESIDUI ATTIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
13-12-2019	2019.735.1	42204.0	LIQUIDAZIONE COMPETENZE AL 31/12/2019 DA INCASSARE NEL 2020	15519 - BANCA POPOLARE DI SONDRIO	338,58	0,00	0,00	338,58	
			TRATTENUTE C/TERZI		338,58	0,00	0,00	338,58	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.04.001.0001			338,58	0,00	0,00	338,58	
TOTALE COMPETENZA					12.090.265,27	0,00	0,00	12.090.265,27	

RESIDUI ATTIVI 2019*(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>Totali 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 2019*(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 2019*(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 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

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

RESIDUI ATTIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.269.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO NELL'ANNO 2011 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
		<i>Totale Classificazione</i>			6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2011					6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86	

RESIDUI ATTIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.330.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2012 SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			6.026.613,76	0,00	0,00	6.026.613,76	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.314.1	31401.0	TROIANI MAURIZIO RICHIESTA RESTITUZIONE TFR 38000	41 - BENEFICIARI VARI	3.453,45	0,00	0,00	3.453,45	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.316.1	31401.0	D'ELIA FRANCESCO RESTITUZIONE SM 61829	41 - BENEFICIARI VARI	3.034,80	0,00	0,00	3.034,80	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.317.1	31401.0	BARONI MASSIMO RESTITUZIONE SM 57571	41 - BENEFICIARI VARI	8.101,63	0,00	0,00	8.101,63	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.318.1	31401.0	DEL GAUDIO VINCENZA EREDE DI CRISPINO GIUSEPPE RESTITUZIONE PARZIALE TFR 15231	41 - BENEFICIARI VARI	2.384,56	0,00	0,00	2.384,56	
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.319.1	31401.0	DI VITTORIO GIUSEPPE RESTITUZIONE SM 60742	41 - BENEFICIARI VARI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	
			<i>CREDITI DIVERSI</i>		25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.02.001.0004			25.974,44	0,00	0,00	25.974,44	
TOTALE ANNO RESIDUO 2012					6.052.588,20	0,00	0,00	6.052.588,20	

RESIDUI ATTIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.365.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTI ASSICURATIVI ALLIANZ LLOYD	6252 - ALLIANZ S.P.A.	6.760.381,18	0,00	0,00	6.760.381,18	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.366.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 DEGLI INVESTIMENTI ASSICURATIVI ZURICH INVESTMENTS LIFE	272 - ZURICH INVESTMENTS	207.372,20	0,00	0,00	207.372,20	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.372.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2013 INVESTIMENTO ASSICURATIVO CATTOLICA PREVIDENZA	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	675.147,27	0,00	0,00	675.147,27	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65	
TOTALE ANNO RESIDUO 2013					7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65	

RESIDUI ATTIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.344.1	20801.0	RENDIMENTO NETTO ANNO 2014 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO LLOYD CAPITALIZZAZIONE AZIENDE	221 - LLOYD ADRIATICO	5.728.072,04	0,00	0,00	5.728.072,04	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.348.1	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.	397.651,36	0,00	0,00	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>		7.257.706,79	0,00	0,00	7.257.706,79	
		<i>Totale Classificazione</i>			7.257.706,79	0,00	0,00	7.257.706,79	
		1.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2014					7.257.706,79	0,00	0,00	7.257.706,79	

RESIDUI ATTIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.366.1	20801.0	RENDIMENTO COMPLESSIVO ANNO 2015 DELL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO UNIQA PREVIDENZA POLIZZE N. 495547-515284-540358	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	156.016,11	0,00	0,00	156.016,11	
31-12-2015 (A.R. 2015)	2015.369.1	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.	426.873,52	0,00	0,00	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 2019*(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	1.363.510,46	404.040,00	
			INTERESSI SU TITOLI		9.259.718,82	0,00	1.363.510,46	7.896.208,36	
		<i>Totale Classificazione</i>			9.259.718,82	0,00	1.363.510,46	7.896.208,36	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					9.259.718,82	0,00	1.363.510,46	7.896.208,36	

RESIDUI ATTIVI 2019*(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	1.347.147,45	1.348.412,32	
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.	491.227,38	0,00	0,00	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	161.010,16	0,00	0,00	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 2019*(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		11.568.120,42	0,00	1.347.147,45	10.220.972,97	
		<i>Totale Classificazione</i>			11.568.120,42	0,00	1.347.147,45	10.220.972,97	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2016					11.568.120,42	0,00	1.347.147,45	10.220.972,97	

RESIDUI ATTIVI 2019*(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	226.846,18	0,00	0,00	226.846,18	
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	
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.677.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2017 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE - CONTRATTO N.1.995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	4.965.865,28	0,00	0,00	4.965.865,28	

RESIDUI ATTIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2017 (A.R. 2017)	2017.679.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2017 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UC0 PLUS POLIZZA N.79833 - SOMMA DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	15490 - GENERALI SPA	3.073.247,35	0,00	1.209.360,39	1.863.886,96	
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>		10.055.511,41	0,00	1.209.360,39	8.846.151,02	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.01.003.0002			10.055.511,41	0,00	1.209.360,39	8.846.151,02	
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					10.055.511,41	0,00	1.209.360,39	8.846.151,02	

RESIDUI ATTIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

ACCERTAMENTO DATA	NUMERO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere	RIFERIM. EVASIONE
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.640.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI AL 31/12/2018 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI CATTOLICA ASS.NI	6273 - CATTOLICA PREVIDENZA S.P.A.	1.451.185,00	0,00	0,00	1.451.185,00	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.641.1	20801.0	RENDIMENTO MATURATO NELL'ANNO 2018 SULL'INVESTIMENTO ASSICURATIVO GENERALI UCO PLU POLIZZE 79833,91269,93461,93462	15490 - GENERALI SPA	2.148.767,10	0,00	288.814,62	1.859.952,48	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.642.1	20801.0	RENDIMENTO ANNO 2018 MATURATO SU INVESTIMENTO ASSICURATIVO ALLIANZ CAPITALE PRUDENTE CONTRATTO N.1.995.674	6252 - ALLIANZ S.P.A.	5.421.096,47	0,00	0,00	5.421.096,47	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.643.1	20801.0	RENDIMENTI MATURATI NELL'ANNO 2018 SU IVESTIMENI 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 (A.R. 2018)	2018.644.1	20801.0	RENDIMENTO CONSOLIDATO AL 31/12/2018 SU INVESTIMENTI ASSICURATIVI UNIQUA TOP PERFORMANCE DA RISCUOTERE A SCADENZA CONTRATTUALE	327 - UNIQA PREVIDENZA SPA	165.174,41	0,00	0,00	165.174,41	
			<i>INTERESSI SU TITOLI</i>		9.554.446,03	0,00	288.814,62	9.265.631,41	
		<i>Totale Classificazione</i>			9.554.446,03	0,00	288.814,62	9.265.631,41	
		01.01.003.0002							
TOTALE ANNO RESIDUO 2018					9.554.446,03	0,00	288.814,62	9.265.631,41	

TOTALI RESIDUI ATTIVI 2019

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	321.136,07	0,00	0,00	321.136,07
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	76.974,61	0,00	0,00	76.974,61
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	13.409.031,00	0,00	0,00	13.409.031,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	5.213.619,00	0,00	0,00	5.213.619,00
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	6.289.217,86	0,00	0,00	6.289.217,86
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	6.052.588,20	0,00	0,00	6.052.588,20
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	7.642.900,65	0,00	0,00	7.642.900,65
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	7.257.706,79	0,00	0,00	7.257.706,79
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	9.259.718,82	0,00	1.363.510,46	7.896.208,36
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	11.568.120,42	0,00	1.347.147,45	10.220.972,97
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	10.055.511,41	0,00	1.209.360,39	8.846.151,02
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	9.554.446,03	0,00	288.814,62	9.265.631,41
TOTALE COMPETENZA 2019	12.090.265,27	0,00	0,00	12.090.265,27
TOTALE GENERALE	98.791.236,13	0,00	4.208.832,92	94.582.403,21

RESIDUI PASSIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2019	2019.608.1	10101.0	COMPENSI AI MEMBRI DEL CDA PER RIUNIONI DI DICEMBRE <i>SPESE DI FUNZIONAMENTO CONSIGL IO DI AMMINISTRAZIONE</i>		1.350,00	0,00	0,00	1.350,00	
					1.350,00	0,00	0,00	1.350,00	
31-12-2019	2019.609.1	10103.0	COMPENSI AI MEMBRI DEL CDR PER RIUNIONI DI DICEMBRE + IMPOSTE <i>SPESE DI FUNZIONAMENTO COLLEGI O DEI REVISORI</i>		810,00	0,00	0,00	810,00	
					810,00	0,00	0,00	810,00	
		<i>Totali Classificazione</i>			2.160,00	0,00	0,00	2.160,00	
		1.01.001.0001							
20-12-2019	2019.574.1	10201.0	CONGUAGLIO DELLO STRAORDINARIO DA EROGARE PER PASSAGGIO FASCIA RETRIBUTIVA <i>ONERI PERSONALE ENTE</i>		849,52	0,00	0,00	849,52	
					849,52	0,00	0,00	849,52	
23-12-2019	2019.593.1	10202.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE CALCOLATI SU STRAORDINARI E GETTONI LIQUIDATI A DICEMBRE <i>ONERI A CARICO DELL'ENTE</i>	116 - INPDAP	2.044,91	0,00	0,00	2.044,91	
					2.044,91	0,00	0,00	2.044,91	
20-12-2019	2019.575.1	10203.0	INCENTIVI AL PERSONALE ANNO 2019 <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>			347.894,43	0,00	0,00	347.894,43	
		1.01.001.0002							

RESIDUI PASSIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
20-12-2019	2019.583.1	10402.2	ACQUISTO 2 BOCCIONI ACQUA POTABILE E 8 CONFEZIONI BICCHIERI <i>ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.</i>		49,81	0,00	0,00	49,81	
31-12-2019	2019.603.1	10403.0	INTERVENTI PER ASSISTENZA E FORMAZIONE PROGRAMMA RILEVAZIONE PRESENZE del 10 e 11/12/2019		1.464,00	0,00	0,00	1.464,00	
31-12-2019	2019.603.2	10403.0	interventi per assistenza e formazione programma rilevazione presenze interv. 28/11/2019 <i>SPESE DI GESTIONE DEI SERVIZI INFORMATICI</i>		732,00	0,00	0,00	732,00	
31-12-2019	2019.607.1	10403.1	CERTIFICATO FIRMA DIGITALE <i>LICENZE D'USO PER SOFTWARE</i>	312 - ARUBA SPA	86,62	0,00	0,00	86,62	
20-12-2019	2019.576.1	10405.0	SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI DICEMBRE <i>SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO</i>	55189 - RDA DI D'ALCONZO ROBERTO	1.549,40	0,00	0,00	1.549,40	
20-12-2019	2019.577.1	10408.0	SPESE DI TELEFONIA FISSA OTTOBRE NOVEMBRE		466,87	0,00	0,00	466,87	
31-12-2019	2019.600.1	10408.0	LINEA DATI TELECOM DAL 1/10 AL 30/11/2019	85 - T.I.M. S.P.A.	426,32	0,00	0,00	426,32	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2019	2019.601.1	10408.0	CANONE GOOGLE DRIVE UNLIMITED DAL 15/12 AL 14/2/2020		178,12	0,00	0,00	178,12	
31-12-2019	2019.612.1	10408.0	LINEA FISSA FASTWEB DA 1/11/2019 A 31/12/2019	17696 - FASTWEB SPA	19,43	0,00	0,00	19,43	
			<i>SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI FISSI</i>		1.090,74	0,00	0,00	1.090,74	
20-12-2019	2019.578.1	10408.1	SPESE TELEFONIA MOBILE NOVEMBRE		60,94	0,00	0,00	60,94	
			<i>SPESE TELEFONICHE PER APPARECCHI MOBILI</i>		60,94	0,00	0,00	60,94	
01-07-2019	2019.311.1	10410.0	CONSUMO ELETTRICO MAGGIO	51969 - ENEL ENERGIA SPA	1.393,59	0,00	1.393,58	0,01	
20-12-2019	2019.580.1	10410.0	CONSUMI MESE DI NOVEMBRE	51969 - ENEL ENERGIA SPA	1.170,65	0,00	0,00	1.170,65	
31-12-2019	2019.617.1	10410.0	CONSUMO ELETTRICO DICEMBRE 2019	51969 - ENEL ENERGIA SPA	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	
			<i>SPESE ENERGIA ELETTRICA</i>		3.714,24	0,00	1.393,58	2.320,66	
31-12-2019	2019.602.1	10411.0	CONSUMO GAS PER RISCALDAMENTO NOVEMBRE 2019		704,22	0,00	0,00	704,22	
31-12-2019	2019.615.1	10411.0	CONSUMO GAS DICEMBRE 2019	15560 - ESTRA ENERGIA SRL	1.235,43	0,00	0,00	1.235,43	
			<i>SPESE RISCALDAMENTO</i>		1.939,65	0,00	0,00	1.939,65	
20-12-2019	2019.579.1	10415.0	CONSUMI PERIODO 8 OTTOBRE 6 DICEMBRE	15 - ACEA ATO2 SPA	193,90	0,00	0,00	193,90	
			<i>SPESE ACQUA</i>		193,90	0,00	0,00	193,90	

RESIDUI PASSIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2019	2019.616.1	10417.0	CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI 27^ RATA <i>SPESE NOLEGGIO MACCHINARI</i>	8981 - SHARP ELECTRONICS (ITALIA) SPA	292,80 292,80	0,00 0,00	0,00 0,00	292,80 292,80	
31-12-2019	2019.611.1	10418.0	ASSISTENZA CONTRATTUALE ANNO 2019	19 - ALARM SECURITY SYSTEM SRL	602,68	0,00	0,00	602,68	
31-12-2019	2019.614.1	10418.0	INTERVENTO TECNICO PER PROGRAMMAZIONE COMBINATORE TELEFONICO 17/12/2019 <i>SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA I MPIANTI E MACCHINARI</i>	292 - CEPI T.A.S.S. S.R.L.	295,24 897,92	0,00 0,00	0,00 0,00	295,24 897,92	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.001.0003			12.072,02	0,00	1.393,58	10.678,44	
23-12-2019	2019.573.1	10601.0	RINNOVO CODICE LEI 8156003A87BAEF358467	17775 - INFOCAMERE - SOC.CON.S. DI INFORMATICA PER LE CAMERE DI COMMERCIO ITALIANE P.A.	79,30	0,00	0,00	79,30	
31-12-2019	2019.604.1	10601.0	PRIVACY - ADEGUAMENTO AL REGOLAMENTO UE 2016/679 <i>SPESE DIVERSE</i>	52039 - INSULA	1.098,00 1.177,30	0,00 0,00	0,00 0,00	1.098,00 1.177,30	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.002.0002			1.177,30	0,00	0,00	1.177,30	

RESIDUI PASSIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
23-12-2019	2019.592.1	10802.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI IRAP CALCOLATO SU STRAORDINARI E GETTONI LIQUIDATI A DICEMBRE	36 - IRAP	925,00	0,00	0,00	925,00	
			<i>IRAP</i>		925,00	0,00	0,00	925,00	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.002.0004			925,00	0,00	0,00	925,00	
20-12-2019	2019.581.1	11005.0	PARCELLA II SEMESTRE	6270 - CIARROCCA MANUELA	2.450,00	0,00	0,00	2.450,00	
31-12-2019	2019.613.1	11005.0	DRAMMISSINO ROCCO - ATTIVITA' DI RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE- 2° SEMESTRE 2019	55215 - DRAMMISSINO ROCCO	1.921,50	0,00	0,00	1.921,50	
			<i>SPESE OBB. AI SENSI DEL D.Lgs. 81/08</i>		4.371,50	0,00	0,00	4.371,50	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.01.002.0006			4.371,50	0,00	0,00	4.371,50	
20-12-2019	2019.582.1	21205.0	ACQUISTO SCRIVANIA		679,00	0,00	0,00	679,00	
			<i>ACQUISTO MOBILI E MATERIALI</i>		679,00	0,00	0,00	679,00	
07-03-2019	2019.80.1	21207.0	PROGRAMMAZIONE AMBIENTE MICROSOFT (SIFOP)	15468 - LASERTEC S.R.L.	45.628,00	0,00	44.383,60	1.244,40	
04-11-2019	2019.483.1	21207.0	SERVIZI PROFESSIONALI, SPECIALISTICI INFORMATICI- PERIODO MAGGIO/AGOSTO	8987 - STM ITALIA C & O SPA	46.360,00	0,00	7.320,00	39.040,00	
			<i>ALTRI COSTI IMMATERIALI</i>		91.988,00	0,00	51.703,60	40.284,40	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.02.001.0002			92.667,00	0,00	51.703,60	40.963,40	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
20-12-2019	2019.585.1	42101.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI IRPEF ACCANTONATA SU IMPORTI LIQUIDATI A DICEMBRE		4.801.867,99	0,00	0,00	4.801.867,99	
			<i>RITENUTE ERARIALI</i>		4.801.867,99	0,00	0,00	4.801.867,99	
23-12-2019	2019.594.1	42102.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI ONERI PREVIDENZIALI ACCANTONATI SU STRAORDINARI E GETTONI LIQUIDATI A DICEMBRE	116 - INPDAP	743,61	0,00	0,00	743,61	
23-12-2019	2019.594.2	42102.0	regolarizzazione pagamento con F24 di oneri fondo di credito accantonati su straordinari e gettoni liquidati a dicembre	116 - INPDAP	29,59	0,00	0,00	29,59	
			<i>RITENUTE PREV.LI</i>		773,20	0,00	0,00	773,20	
23-12-2019	2019.591.1	42103.0	REGOLARIZZAZIONE PAGAMENTO CON F24 DI IVA ACCANTONATA SU FATTURE LIQUIDATE A DICEMBRE	238 - ERARIO	3.059,42	0,00	0,00	3.059,42	
			<i>VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA(SPLIT PAYMENT)</i>		3.059,42	0,00	0,00	3.059,42	
31-01-2019	2019.29.1	42104.0	DELIBERA DEL 21/1/2019 : COLASUONNO E FALACE - DEBITI V7TERZI		9.004,78	0,00	4.026,16	4.978,62	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
15-03-2019	2019.91.1	42104.0	-03-2019 (ORIG.N.4 DEL 06-03-2019). RIENTRI PER DEBITI V/TERZI DEL 26/2/2019: MANESCOTTO MATTEO, RUGGIRELLO GIUSEPPE E TASCARELLA VINCENZO		19.669,07	0,00	10.764,79	8.904,28	
08-05-2019	2019.187.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI V/TERZI DA DELIBERA 16/4/2019 DERIVANTI DA TFR E SALDI DEL TFR		27.239,96	0,00	22.745,63	4.494,33	
10-06-2019	2019.267.1	42104.0	DEBITI DA DELIBERA 22/5/2019 DELLA RAGIONE VINCENZO E GIULIANI MARIA GRAZIA		8.917,10	0,00	0,00	8.917,10	
10-06-2019	2019.268.1	42104.0	DEBITI V/TERZI, DELIBERA 22/5/2019: FALACE FRANCESCO SAVERIO		362,72	0,00	0,00	362,72	
18-09-2019	2019.403.1	42104.0	DEBITI DA DELIBERA DEL 3/9/2019		29.069,69	0,00	23.681,91	5.387,78	
15-10-2019	2019.450.1	42104.0	DELIBERA DEL 2/10/2019 SOMME RIENTRATE PER DEBITI V/TERZI		11.422,16	0,00	3.804,95	7.617,21	
23-12-2019	2019.595.1	42104.0	ACCANTONAMENTO DEBITI V/TERZI DELIB 4/12/2019: AQUINO, BORGHETTI E TRIPODI		9.311,28	0,00	0,00	9.311,28	

RESIDUI PASSIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2019	2019.610.1	42104.0	COMPETENZE AL 31/12/2019 DEL C/DEBITI CHE SARANNO LIQUIDATE AGLI ISCRITTI NEGLI ANNI A VENIRE	39 - FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL M.E.F.	338,58	0,00	0,00	338,58	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		115.335,34	0,00	65.023,44	50.311,90	
17-01-2019	2019.9.1	42106.0	IBAN ERRATI : DELLA ROCCA, LEZZI,PETRONE,NUZZO ANNUNZIATA,MARIOTTI,MANCA E MACAGNI		6.906,66	0,00	5.161,39	1.745,27	
11-03-2019	2019.82.1	42106.0	RIENTRI PER INADEMPIENZE EQUITALIA DELIBERA 26/2/2019		86.290,29	0,00	84.437,69	1.852,60	
15-03-2019	2019.89.1	42106.0	DELIBERA DEL 26/2/2019 RIENTRO DA IBAN ERRATI		6.156,81	0,00	5.473,42	683,39	
15-03-2019	2019.90.1	42106.0	VANTAGGIO SIMONE E VALENTINA - EREDI MUZZI ALESSANDRA TFR 74879 RIENTRATO PER DIVERSA REDISTRIBUZIONE		39.990,16	0,00	29.992,63	9.997,53	
30-05-2019	2019.226.1	42106.0	FALAGIARDA LUCIA RIENTRO PER IBAN ERRATO		630,78	0,00	0,00	630,78	
30-05-2019	2019.232.1	42106.0	MARCHETTO LAURA RIENTRO PER CONTO CHIUSO		2.759,68	0,00	0,00	2.759,68	
30-05-2019	2019.233.1	42106.0	FURITANO CARMELO RIENTRO PER IBAN ERRATO		1.919,46	0,00	0,00	1.919,46	
18-06-2019	2019.282.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA DEL 10/6/2019		31.838,95	0,00	28.026,81	3.812,14	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
17-09-2019	2019.398.1	42106.0	RIENTRI PER DEBITI EQUITALIA E IBAN ERRATI : DEL. 3/9/2019		85.683,50	0,00	84.568,82	1.114,68	
15-10-2019	2019.449.1	42106.0	DELIBERA DEL 2/10/2019 SOMME IN ATTESA DI NUOVE DESTINAZIONI		207.455,27	0,00	185.371,29	22.083,98	
20-11-2019	2019.515.1	42106.0	FOCA TERESA LIQUIDAZIONE TFR. N.79877 IMPORTO RIDOTTO DI 1/5		18.185,09	0,00	14.548,07	3.637,02	
20-11-2019	2019.516.1	42106.0	BERGAGLIA GIANCARLO LIQUIDAZIONE TFR. N.79901 IMPORTO RIDOTTO DI 1/5		9.094,10	0,00	7.275,28	1.818,82	
20-11-2019	2019.517.2	42106.0	COD ID. FASCICOLO 23412/2019 – NSLSNT52P15C351P – NASELLI SANTO – CREDITO DI LAVORO – IMP. RIDOTTO EX ART. 545 C.P.C.”.	11041 - AGENTE DELLA RISCOSSIONE PER LA PROVINCIA DI CATANIA	2.632,73	0,00	0,00	2.632,73	
31-12-2019	2019.596.1	42106.0	BUTTAGLIERI ELISA IN ATTESA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		174,00	0,00	0,00	174,00	
31-12-2019	2019.597.1	42106.0	DELIBERA 4/12/2019 RIENTRI PER DEBITI EQUITALIA E IBAN ERRATI		115.409,11	0,00	0,00	115.409,11	
31-12-2019	2019.598.1	42106.0	FUSILLI ANDREA IN ATTESA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		494,00	0,00	0,00	494,00	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2019	2019.599.1	42106.0	MARTINA TONIA IN ATTESA NUOVO BONIFICO SU IBAN CORRETTO		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		616.620,59	0,00	444.855,40	171.765,19	
		<i>Totali Classificazione</i>			5.537.656,54	0,00	509.878,84	5.027.777,70	
		1.04.001.0001							
TOTALE COMPETENZA					5.998.923,79	0,00	562.976,02	5.435.947,77	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
19-02-2004 (A.R. 2003)	2003.786.1	42104.0	TRASPORTO DEBITI SU C/C 10015035		4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
			TRATTENUTE C/TERZI		4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	
TOTALE ANNO RESIDUO 2003					4.180,69	0,00	0,00	4.180,69	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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	268,32	1.043,12	
			TRATTENUTE C/TERZI		1.311,44	0,00	268,32	1.043,12	
		<i>Totale Classificazione</i>			1.311,44	0,00	268,32	1.043,12	
		1.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2005					1.311,44	0,00	268,32	1.043,12	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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	861,93	6.125,71	
			TRATTENUTE C/TERZI		6.987,64	0,00	861,93	6.125,71	
		<i>Totale Classificazione</i> 1.04.001.0001			6.987,64	0,00	861,93	6.125,71	
TOTALE ANNO RESIDUO 2006					6.987,64	0,00	861,93	6.125,71	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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	8.813,21	16.977,07	
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	8.813,21	17.272,86	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			26.086,07	0,00	8.813,21	17.272,86	
TOTALE ANNO RESIDUO 2007					26.086,07	0,00	8.813,21	17.272,86	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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	2.678,37	4.987,62	
			TRATTENUTE C/TERZI		7.665,99	0,00	2.678,37	4.987,62	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			7.665,99	0,00	2.678,37	4.987,62	
TOTALE ANNO RESIDUO 2008					7.665,99	0,00	2.678,37	4.987,62	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2009 (A.R. 2009)	2009.554.1	42104.0	IMPORTO DA RESTITUIRE A TERZI A SEGUITO DI SENTENZA - IMPEGNO ACQUISITO IN ECCE DENZA ALLO STANZIAMENTO DI SPESA PER PAREGGIARE L'ECCE DENZA REGISTRATA IN ENTRATA SUL CAP. 42204		11.290,54	0,00	6.511,10	4.779,44	
			TRATTENUTE C/TERZI		11.290,54	0,00	6.511,10	4.779,44	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			11.290,54	0,00	6.511,10	4.779,44	
TOTALE ANNO RESIDUO 2009					11.290,54	0,00	6.511,10	4.779,44	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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		24.490,97	0,00	10.178,74	14.312,23	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		24.490,97	0,00	10.178,74	14.312,23	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			24.490,97	0,00	10.178,74	14.312,23	
TOTALE ANNO RESIDUO 2010					24.490,97	0,00	10.178,74	14.312,23	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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		58.172,27	0,00	6.645,88	51.526,39	
31-12-2011 (A.R. 2011)	2011.482.1	42104.0	INTERESSI MATURATI NELL'ANNO 2011 SUL CONTO DI DEPOSITO N.400000673 DA RESTITUIRE AGLI AVENTI DIRITTO		600,45	0,00	10,45	590,00	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		58.772,72	0,00	6.656,33	52.116,39	
01-06-2011 (A.R. 2011)	2011.134.1	42106.0	CARATTINI PAOLO QUOTA PARTE DI TFR PER EREDI IN ATTESA DI ACCETTAZIONE DI EREDITA'	41 - BENEFICIARI VARI	492,83	0,00	0,00	492,83	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		492,83	0,00	0,00	492,83	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			59.265,55	0,00	6.656,33	52.609,22	
TOTALE ANNO RESIDUO 2011					59.265,55	0,00	6.656,33	52.609,22	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2012 (A.R. 2012)	2012.515.1	42104.0	SOMME TRATTENUTE NEL 2012 PER CONTO TERZI, DA LIQUIDARE AL MOMENTO DELLA DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE		10.217,93	0,00	0,00	10.217,93	
			TRATTENUTE C/TERZI		10.217,93	0,00	0,00	10.217,93	
		<i>Totale Classificazione</i>			10.217,93	0,00	0,00	10.217,93	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2012					10.217,93	0,00	0,00	10.217,93	

RESIDUI PASSIVI 2019

(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	10.726,53	31.718,71	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		42.445,24	0,00	10.726,53	31.718,71	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.1	42106.0	CANCELLERI GIANDOMENICO SOMMA INTROITATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE EREDI PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO		7.192,45	0,00	0,00	7.192,45	
31-12-2013 (A.R. 2013)	2013.620.2	42106.0	FORLIZZI ANNA MARIA SOMMA INTROITATA IN ATTESA DI DEFINIZIONE PER IL SUCCESSIVO VERSAMENTO AGLI AVENTI DIRITTO (EQUITALIA)		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	10.726,53	38.961,16	
TOTALE ANNO RESIDUO 2013					49.687,69	0,00	10.726,53	38.961,16	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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		46.186,01	0,00	10.715,14	35.470,87	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		46.186,01	0,00	10.715,14	35.470,87	
31-12-2014 (A.R. 2014)	2014.609.1	42106.0	SOMME TRATTENUTE DA RILIQUIDARE		2.360,10	0,00	0,00	2.360,10	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		2.360,10	0,00	0,00	2.360,10	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			48.546,11	0,00	10.715,14	37.830,97	
TOTALE ANNO RESIDUO 2014					48.546,11	0,00	10.715,14	37.830,97	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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		32.136,90	0,00	6.745,94	25.390,96	
			TRATTENUTE C/TERZI		32.136,90	0,00	6.745,94	25.390,96	
		<i>Totale Classificazione</i>			32.136,90	0,00	6.745,94	25.390,96	
		01.04.001.0001							
TOTALE ANNO RESIDUO 2015					32.136,90	0,00	6.745,94	25.390,96	

RESIDUI PASSIVI 2019*(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	2.102,28	22.089,83	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		52.113,17	0,00	2.102,28	50.010,89	
15-03-2016 (A.R. 2016)	2016.112.1	42106.0	PULVIRENTI MARCO MASSIMO SALDO TFR 68037 -		3.440,97	0,00	0,00	3.440,97	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		3.440,97	0,00	0,00	3.440,97	
		<i>Totali Classificazione</i> 01.04.001.0001			55.554,14	0,00	2.102,28	53.451,86	
TOTALE ANNO RESIDUO 2016					55.554,14	0,00	2.102,28	53.451,86	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

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

RESIDUI PASSIVI 2019

(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)	2017.443.1	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	
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	
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	
			TRATTENUTE C/TERZI		58.641,49	0,00	0,00	58.641,49	
21-12-2017 (A.R. 2017)	2017.690.1	42106.0	VENDITTI LILIANA RIENTRO PER DECESSO		845,60	0,00	0,00	845,60	
			PARTITE IN SOSPESO		845,60	0,00	0,00	845,60	
		Totali Classificazione							
		1.04.001.0001			59.487,09	0,00	0,00	59.487,09	
TOTALE ANNO RESIDUO 2017					59.487,09	0,00	0,00	59.487,09	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.89.1	42104.0	DEBITI V/TERZI SU TFR ACCANTONATI CON DELIBERA DEL 28/2/2018		11.637,32	0,00	5.817,92	5.819,40	
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.89.2	42104.0	debiti v/terzi su SALDI DEL TFR accantonati con delibera del 28/2/2018		37.385,28	0,00	2.119,19	35.266,09	
10-05-2018 (A.R. 2018)	2018.194.1	42104.0	DEBITI VERSO TERZI DAVID CHRISTIAN E GHIDELLA ANGIOLETTA		4.240,80	0,00	0,00	4.240,80	
19-07-2018 (A.R. 2018)	2018.330.1	42104.0	PELELLA LUIGI ACCANTONAMENTO PER DEBITI V/TERZI DELIB. 19/12/2017		3.920,84	0,00	0,00	3.920,84	
19-07-2018 (A.R. 2018)	2018.331.1	42104.0	ACCANTONAMENTO X DEBITI/TERZI BORRELLI,CAMPIONE,CASTALD O,GAGLIARDI,MARLETTA E VENTRIGLIA		35.913,07	0,00	0,00	35.913,07	
27-07-2018 (A.R. 2018)	2018.348.1	42104.0	DELIBERA N. 7 DEL 19/07/2018 ACCANTONAMENTO PER DEBITI TERZI CASILE, DIFESA, TOSCANO		12.093,81	0,00	9.929,19	2.164,62	
08-10-2018 (A.R. 2018)	2018.438.1	42104.0	DELIBERA 19/9/2018 DEBITI/TERZI		54.332,07	0,00	0,00	54.332,07	

RESIDUI PASSIVI 2019

(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.609.1	42104.0	RENDIMENTO ANNO 2018 DEL CONTO CORRENTE POPSO N. 24100/48 DI DEPOSITO DEI BENI/TERZI CHE SARANNO LIQUIDATI AGLI ISCRITTI NEGLI ANNI FUTURI	41 - BENEFICIARI VARI	399,01	0,00	0,00	399,01	
31-12-2018 (A.R. 2018)	2018.617.1	42104.0	RIENTRI PER INADEMPIENZE EQUITALIA DELIBERA 29/10/2018		37.227,99	0,00	13.885,27	23.342,72	
			<i>TRATTENUTE C/TERZI</i>		197.150,19	0,00	31.751,57	165.398,62	
14-03-2018 (A.R. 2018)	2018.88.1	42106.0	SOMME RIENTRATE DA DELIBERA DEL 28/2/2018 PER INADEMPIENZE EQUITALIA ETC		31.074,69	0,00	29.597,42	1.477,27	
12-04-2018 (A.R. 2018)	2018.148.1	42106.0	DEBITORI V/EQUITALIA DELIBERA 27/3/2018		11.527,23	0,00	7.715,53	3.811,70	
11-05-2018 (A.R. 2018)	2018.195.1	42106.0	SOMME RIENTRATE PER ANOMALIE/EQUITALIA DELIBERA 27/04/2018		1.760,00	0,00	0,00	1.760,00	
11-07-2018 (A.R. 2018)	2018.315.1	42106.0	SOMME RIENTRATE PER INADEMPIENTI EQUITALIA DELIBERA 21/6/2018		5.068,79	0,00	0,00	5.068,79	
31-07-2018 (A.R. 2018)	2018.349.1	42106.0	SOMME RIENTRATE DA DELIBERA DEL 19/7/2018 PER INADEMPIENZE EQUITALIA ETC		5.070,92	0,00	3.893,88	1.177,04	
06-08-2018 (A.R. 2018)	2018.359.1	42106.0	LORPARDO FRANCESCO: RINETRO PER CONTO ERRATO	15514 - LOPARDO FRANCESCO	173,60	0,00	0,00	173,60	

RESIDUI PASSIVI 2019*(Ordinati per ANNO RESIDUO, CLASSIFICAZIONE)*

IMPEGNO		CAPITOLO	DESCRIZIONE	DESTINATARIO	IMPORTO	Variazioni +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da pagare	RIFERIM. EVASIONE
DATA	NUMERO								
04-10-2018 (A.R. 2018)	2018.436.1	42106.0	RIENTRI DA DELIBERA 19/9/2018 (TFR + DECESSO)		7.550,02	0,00	2.427,31	5.122,71	
27-11-2018 (A.R. 2018)	2018.538.1	42106.0	RIENTRI PER IBAN ERRATI: MEDAGLIA MARA		351,40	0,00	0,00	351,40	
			<i>PARTITE IN SOSPESO</i>		62.576,65	0,00	43.634,14	18.942,51	
		<i>Totale Classificazione</i> 01.04.001.0001			259.726,84	0,00	75.385,71	184.341,13	
TOTALE ANNO RESIDUO 2018					259.726,84	0,00	75.385,71	184.341,13	

TOTALI RESIDUI PASSIVI 2019

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2003	4.180,69	0,00	0,00	4.180,69
TOTALE ANNO RESIDUO 2005	1.311,44	0,00	268,32	1.043,12
TOTALE ANNO RESIDUO 2006	6.987,64	0,00	861,93	6.125,71
TOTALE ANNO RESIDUO 2007	26.086,07	0,00	8.813,21	17.272,86
TOTALE ANNO RESIDUO 2008	7.665,99	0,00	2.678,37	4.987,62
TOTALE ANNO RESIDUO 2009	11.290,54	0,00	6.511,10	4.779,44
TOTALE ANNO RESIDUO 2010	24.490,97	0,00	10.178,74	14.312,23
TOTALE ANNO RESIDUO 2011	59.265,55	0,00	6.656,33	52.609,22
TOTALE ANNO RESIDUO 2012	10.217,93	0,00	0,00	10.217,93
TOTALE ANNO RESIDUO 2013	49.687,69	0,00	10.726,53	38.961,16
TOTALE ANNO RESIDUO 2014	48.546,11	0,00	10.715,14	37.830,97
TOTALE ANNO RESIDUO 2015	32.136,90	0,00	6.745,94	25.390,96
TOTALE ANNO RESIDUO 2016	55.554,14	0,00	2.102,28	53.451,86
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	59.487,09	0,00	0,00	59.487,09

TOTALI RESIDUI PASSIVI 2019

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	259.726,84	0,00	75.385,71	184.341,13
TOTALE COMPETENZA 2019	5.998.923,79	0,00	562.976,02	5.435.947,77
TOTALE GENERALE	6.655.559,38	0,00	704.619,62	5.950.939,76

**INDICATORE ANNUALE E TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ART.9 DPCM
22/09/2014**

(al 30-05-2020)

INDICATORE CALCOLATO

-7

Analisi di 229 pagamenti per un totale di 252.379,06€

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		
Ufficio Il 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: <u>igf.ufficio2.rgs@mef.gov.it</u>		
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: <u>igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it</u>		
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: <u>igf.ufficio7.rgs@mef.gov.it</u>		
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: <u>igf.ufficio8.rgs@mef.gov.it</u>		
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)		8.000,00
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)		34.500,00
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)		
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)		
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)		4.923,00
NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c. 14, del D.L. n. 95/2012		
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)		19.200,00
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)		
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)		
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)		
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)		750,00
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autoveicoli, nonché per acquisto di buoni taxi)		
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. 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. 111/2011		versamento
Disposizione di contenimento		
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. 201/2011, conv. L. n. 214/2011		versamento
Disposizione di contenimento		
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		versamento
Disposizione di contenimento		
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)		12.534,00
Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilita 2013)		versamento
Disposizioni di contenimento		
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)		versamento
Disposizioni di contenimento		
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)		versamento
Applicazione D.L. n. 66/2014, conv. L. n. 89/2014		versamento
Disposizione di contenimento		
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)		versamento
Disposizione di contenimento		
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, 08.11.2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Guido Oscar Costa

dott.ssa Olga Perito

dott.ssa Piera Marzo

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
C.F.: 97013270588

ESERCIZIO	GESTIONE	NUMERO DOCUMENTO	DATA DOCUMENTO	PAGINA
2019	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	242	22-03-2019

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)

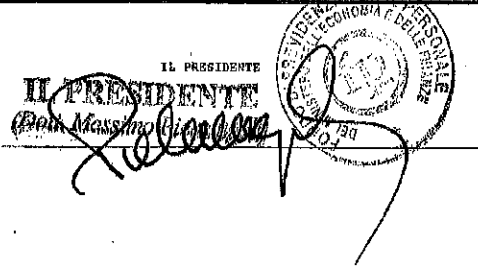
Il TESORIERE paghera per il presente documento l'importo di Euro **ottomila/00**

NR.	CREDITORE	CAUSALE	REFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUISTANZE / 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)	IMP.2019.101.1 MIQ.2019.242.1	Mod.Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT57X0100003245350010349200 BANCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)

IMPORTO	8.000,00	RETENUTE	0,00	NETTO	8.000,00
---------	----------	----------	------	-------	----------

IMPORTO TOT.	8.000,00	RETENUTE TOT.	0,00	NETTO TOT.	8.000,00
--------------	----------	---------------	------	------------	----------

IL PRESIDENTE
IL PRESIDENTE
Roberto Massimo



B

Esercizio finanziario 2019	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 242	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	22/03/2019		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
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	0023213
Data esecuzione	22/03/2019
Data valuta ente	22/03/2019
Importo disposizione	8.000,00
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT57 X010 0003 2453 5001 0349 200
CRO/TRN	TEE19081B0000080480321103211IT

Sondrio, 04/04/2019

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
2019	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	479	25-06-2019
				1

CODICE / DESCRIZIONE	CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01.01.002.0003 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO TIPOLO 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: VERSAMENTO TAGLI DI SPESA ART. 50 C.3DL. 66/2014

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

NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUIETANZE / BOLLO
1	15482 TESORERIA SUCCURSALE 348 ROMA - CAPO X CAP. 3412 VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERSAMENTO TAGLI DI SPESA ART. 50 C.3DL. 66/2014	749.2019.479.1 110.2019.479.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT15T0100003245348010341200 <small>SPINCA D'ITALIA FIL.ROMA (BANCA D'ITALIA FIL.ROMA)</small>
				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




Esercizio finanziario 2019	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 479	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	VERSAMENTO TAGLI DI SPESA ART.50 C.3DL. 66/2014		
Data acquisizione	25/06/2019		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
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	0053189
Data esecuzione	25/06/2019
Data valuta ente	25/06/2019
Importo disposizione	6.267,00
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200
CRO/TRN	TEE19176B0000084480321103211IT

Sondrio, 06/11/2019

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
2019	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	480	25-06-2019
				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: VERSAMENTO 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 / QUIETANZE / BOLLO
1	15482 TESORERIA SUCCURSALE 348 ROMA - CAPO X CAP. 3412 VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERSAMENTO TAGLI SPESA ART. 8 C. 3 DL. 95/2012	DMF. 2019. 259.1 LIG. 2019. 489.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT15T0100003245348010341200 <small>BANCA D'ITALIA FIL.ROMA BANCA D'ITALIA FIL.ROMA</small> ESENTE

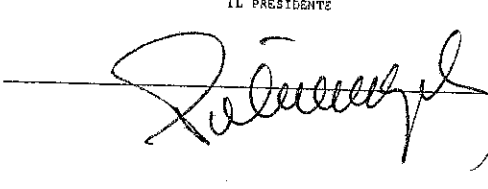
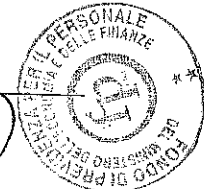
IMPORTO	12.534,00	RITENUTE	0,00	NETTO	12.534,00
---------	-----------	----------	------	-------	-----------

--	--	--	--	--

--	--	--	--	--

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

IL PRESIDENTE



Esercizio finanziario 2019	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 480	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	VERSAMENTO TAGLI SPESA ART. 8 C. 3 DL. 95/2012		
Data acquisizione	25/06/2019		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
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	0053190
Data esecuzione	25/06/2019
Data valuta ente	25/06/2019
Importo disposizione	12.534,00
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200
CRO/TRN	TEE19176B0000085480321103211IT

Sondrio, 06/11/2019

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
2019	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	691	24-10-2019
				1

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

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

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

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

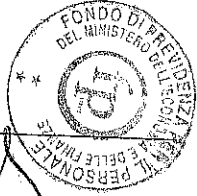
NR.	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTO	MODALITA' DI PAGAMENTO / QUISTANZE / BOLLO
1	11062 BANCA D'ITALIA - FILIALE DI ROMA VIA DEI MILLE 52 00100-ROMA 00950501007	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L.112/2008 CONV. IN L. 133/2008	1106.2019.472.1 1106.2019.522.1	Mod. Pagamento: *BONIFICO IBAN: IT10H0100003245348010334800 <small>BANCA D'ITALIA FIL. ROMA (BANCA D'ITALIA FIL. ROMA)</small> 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
(Prof. Massimo...)



B

Esercizio finanziario 2019	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 691	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	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3348 AI SENSI ART. 67 D.L.112/2008 CONV. IN L. 133/2008		
Data acquisizione	25/10/2019		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
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	0072510
Data esecuzione	25/10/2019
Data valuta ente	25/10/2019
Importo disposizione	34.500,00
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT10 H010 0003 2453 4801 0334 800
CRO/TRN	TEE19298B0000097480321103211IT

Sondrio, 06/11/2019

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	
2019	COMPETENZA	MANDATO DI PAGAMENTO	690	24-10-2019	1

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

	STANZIAMENTO	MANDATI PRECEDENTI	MANDATO ATTUALE	DISPONIBILITA'
COMPETENZA	24.873,00	0,00	24.873,00	0,00
CASSA	24.873,00	0,00	24.873,00	0,00


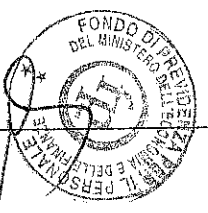
NOTE: VERSAMENTO A CAPO X CAP 3334 AI SENSI ART. 6 C.3/7/2014 DEL D.L.78/2010

IL TESORIERE pagherà 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 00950501007	VERSAMENTO A CAPO X CAP 3334 AI SENSI ART. 6 C.3/7/2014 DEL D.L.78/2010	USP.2019.471.1 UTQ.2019.591.1	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



Esercizio finanziario 2019	Tipo ordinativo MANDATO	Numero 690	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.3/7/2014 DEL D.L.78/2010		
Data acquisizione	25/10/2019		
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER		
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	0072509
Data esecuzione	25/10/2019
Data valuta ente	25/10/2019
Importo disposizione	24.873,00
Modalità di esecuzione	SEPA CREDIT TRANSFER
Coordinate bancarie	IBAN: IT53 B010 0003 2453 4801 0333 400
CRO/TRN	TEE19298B0000096480321103211IT

Sondrio, 06/11/2019

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 2019

Il giorno 22 giugno 2020 alle ore 09,00 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 2019.

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. 2020/26011 del 16 giugno 2020.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati, nonché della relazione illustrativa predisposta dalla Vice Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio consuntivo 2019, distinte per competenza, residui e cassa.



Gestione di competenza

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
Titolo I	169.044.133	170.659.337	1.615.204
Titolo II	290.000.000	43.028.438	(246.971.562)
Titolo IV	193.240.000	147.967.387	(45.272.613)
Totale entrate	652.284.133	361.655.162	(290.628.971)

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
Titolo I	223.672.633	177.680.820	(45.991.813)
Titolo II	280.371.500	27.336.550	(253.034.950)
Titolo IV	193.240.000	147.967.387	(45.272.613)
Totale uscite	697.284.133	352.984.757	(344.299.376)

Gestione residui

Attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	111.429.274	28.927.984	35.126	12.089.927	94.556.090
II	26.849	0	875	0	25.974
IV	399	399	0	339	339
Totale	111.456.522	28.928.383	36.001	12.090.266	94.582.403

Passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Saldo	Competenza	Residui finali
I	33.362.651	33.362.414	237	-	367.207	367.267
II	37.866	25.791	12.075	-	40.963	40.963
IV	833.728	318.736	-	514.992	5.027.778	5.542.770
Totale	34.234.245	33.706.941	12.312	514.992	5.435.948	5.950.940



Gestione di cassa

Entrate	Previste	Riscosse	Differenza	Residui
Titolo I	280.473.407	187.497.394	(92.976.013)	94.556.090
Titolo II	290.026.849	43.028.438	(246.998.411)	25.974
Titolo IV	193.240.399	147.967.447	(45.272.952)	339
Totale entrate	763.740.655	378.493.279	(385.247.376)	94.582.403

Uscite	Previste	Pagate	Differenza	Residui
Titolo I	257.035.284	210.676.027	(46.359.257)	367.207
Titolo II	280.409.366	27.321.377	(253.087.989)	40.963
Titolo IV	194.073.729	143.258.346	(50.815.383)	5.542.770
Totale uscite	731.518.379	381.255.750	(350.262.629)	5.950.940

Nel corso dell'anno 2019 è stata approvata, con parere favorevole del Collegio dei Revisori e nel rispetto delle prescrizioni di cui all'articolo 20 del D.P.R. 97/2003 e del D.P.R. 1034/1984, una nota di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo. Inoltre, sono state disposte, a firma del Presidente, tre 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 169 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 170,6 milioni di euro, con un aumento di 1,6 milioni di euro dovuto, in buona misura, ad un incremento dei proventi istituzionali.

Per quanto riguarda gli interessi su titoli, sono risultati inferiori, in termini assoluti, di circa 16 milioni di euro rispetto all'anno precedente; occorre, tuttavia, considerare, che comunque in termini percentuali il rendimento degli investimenti del Fondo è pari al 2,24% netto, che



ragguagliato all'ammontare del patrimonio netto; risulta in linea con i rendimenti, notoriamente in generale riduzione, offerti dal mercato nel corso dell'anno 2019. Infatti a fronte di euro 1,553 mld, i rendimenti sono stati pari a circa euro 35 mln.

Come di consueto, per ragioni prudenziali, non sono stati accertati a fine esercizio gli interessi derivanti da investimenti a rendimento variabile, in quanto non consolidati.

Il Collegio, raccomanda il costante monitoraggio del portafoglio titoli al fine di conseguire un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili.

Le entrate correnti accertate (euro 171 mln) risultano sostanzialmente in linea con le previsioni.

Le entrate accertate in conto capitale, costituite prevalentemente da disinvestimenti finanziari, ammontano ad euro 43 milioni, con una significativa riduzione rispetto alle previsioni (euro 290 mln) e all'esercizio precedente.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 223,7 milioni di euro, presentano impegni per euro 177,7 milioni.

Le uscite in conto capitale, previste in euro 280 mln, presentano un effettivo importo impegnato di euro 27 mln.

Relativamente al Titolo I, dal confronto con i dati di consuntivo del 2018 emerge una minore spesa complessiva per le prestazioni istituzionali, di circa 59 milioni di euro, con una riduzione di 31 milioni per Indennità di Fine Rapporto, di 7 milioni per anticipazioni e di 21 milioni per sovvenzioni e contributi.

La minore spesa di 31 milioni per Indennità di fine rapporto, sebbene a fronte di un maggior numero di pensionamenti (circa 1.100 saldi erogati in più) è dovuta alla riduzione della quota annua dell'indennità di cessazione dal servizio, deliberata dal Consiglio di Amministrazione per l'anno 2018, passata da euro 1.757 a euro 1.508.



La minore spesa di 7 milioni per anticipazioni è dovuta all'eliminazione della seconda anticipazione, deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

La minore spesa di 21 milioni per sovvenzioni e contributi deriva sostanzialmente dalle riduzioni delle percentuali di sovvenzione delle prestazioni e dall'eliminazione di talune fattispecie precedentemente oggetto di contributo.

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

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che le risorse impegnate nel 2019 (circa 110 mila euro) sono in linea con gli importi del 2018.

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 vigenti disposizioni.

Le partite di giro ammontano a euro 148 milioni.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di 8.670.406 euro, con una inversione di tendenza rispetto ai precedenti due esercizi.

L'importo dell'avanzo finanziario di competenza a fine esercizio, sebbene di euro 8.670.406, sarebbe potuto essere superiore ove fossero state assegnate, nell'anno, le somme derivanti dall'applicazione dell'art. 3, comma 165, della legge n.350/2003.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2019, ammonta ad euro 12 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti determina una consistenza complessiva a fine esercizio pari ad euro 94,5 milioni.

I residui passivi, riferibili all'esercizio in rassegna ammontano a 367 mila di euro, mentre quelli complessivi a fine esercizio assommano a 6 milioni di euro.



In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di 184,3 milioni di euro, così determinato:

<i>Voci</i>	<i>Importi (milioni di euro)</i>
Cassa al 01.01.2019	98,5
Riscossioni	378,5
Pagamenti	(381,2)
Residui attivi	94,5
Residui passivi	(6)
Avanzo di amministrazione	184,3

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 49,3 milioni di euro.

Il conto economico espone un risultato negativo prima delle imposte di circa 13,7 milioni di euro, sensibilmente inferiore a quello dell'esercizio precedente, determinato dalla somma algebrica tra il valore negativo di euro 53,4 milioni della gestione ordinaria e la differenza positiva di euro 39,7 milioni della gestione finanziaria.

Le imposte dell'esercizio sono pari a circa 37 migliaia di euro, per cui il risultato economico complessivo non subisce sostanziali variazioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.743,7 mld ad euro 1.736,5 mld, con un decremento di circa euro 7 milioni, da attribuire al risultato negativo registrato nell'esercizio.



Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio raccomanda, comunque, l'adozione di ogni iniziativa utile a conseguire rendimenti che possano assicurare un ritorno del capitale.

Tutto ciò premesso il Collegio fa presente che:

- ha assicurato la partecipazione a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolte e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;
- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa vigente, senza rilevare irregolarità degne di nota in merito ai procedimenti amministrativi espletati, accertando altresì il tempestivo versamento dei tributi e dei contributi previdenziali dovuti;
- ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip in materia di forniture energetiche e telefonia;
- ha verificato l'avvenuto versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme rivenienti dai provvedimenti di legge sul contenimento della spesa;
- ha verificato che è stato calcolato l'indicatore di tempestività dei pagamenti (pari a -9 nell'anno 2018), che nel 2019 risulta pari a (-7), con una maggiore prossimità rispetto alla data di scadenza dei pagamenti.

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



bilancio consuntivo dell'esercizio 2019.

Roma, 22 giugno 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Guido Oscar Costa

(Presidente)

Dott. ssa Piera Marzo

Dott.ssa Olga Perito