

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVI LEGISLATURA

Doc. XV
n. 295

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 – SETTORE FINANZE**

(Esercizi 2008 e 2009)

Comunicata alla Presidenza il 7 aprile 2011

Doc. XV
n. 295

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 – SETTORE FINANZE**

(Esercizi 2008 e 2009)

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 20/2011 del 29 marzo 2011	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e Finanze – Settore Finanze per gli esercizi 2008 e 2009	»	7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 2008:

Relazione del Presidente	»	33
Relazione del Collegio dei Revisori	»	63
Bilancio consuntivo	»	73

Esercizio 2009:

Relazione del Presidente	»	155
Relazione del Collegio dei Revisori	»	179
Bilancio consuntivo	»	187

Determinazione n. 20/2011**LA CORTE DEI CONTI
IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza del 29 marzo 2011;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 20 agosto 1987, con il quale il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2008 e 2009, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Gaetano D'Auria 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 del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – per gli esercizi 2008 e 2009;

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

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2008 e 2009 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE

f.to Gaetano D'Auria

IL PRESIDENTE

f.to Raffaele Squitieri

*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE
DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DEL-
L'ECONOMIA E DELLE FINANZE – SETTORE FINANZE PER GLI ESERCIZI
2008 E 2009*

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Ordinamento e attività istituzionale. – 2. Gli organi. – 3. Il personale.
– 4. La gestione finanziaria nel 2008 e nel 2009. – 5. Rendiconti generali 2008 e
2009. - 5.1. Il conto di bilancio. - 5.2. Il conto economico. - 5.3. Lo stato patri-
moniale. - 5.3.1. L'attivo. - 5.3.2. Il passivo. - 5.4. La situazione amministrativa.
– 6. Conclusioni.

PREMESSA

Il Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle finanze (oggi dell'economia e delle finanze – settore finanze), scaturito dall'unificazione - disposta con d.p.r. 17 marzo 1981, n. 211 - di precedenti fondi di previdenza relativi ad alcune categorie di personale dell'Amministrazione finanziaria, è sottoposto al controllo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259.

La precedente relazione della Corte al Parlamento, relativa agli esercizi 2001-2007, è stata approvata con determinazione n. 54 del 29 luglio 2009¹.

Con la presente relazione la Corte riferisce circa gli esiti del controllo sulla gestione finanziaria degli anni 2008 e 2009.

¹ Cfr. Atti Parlamentari, Senato della Repubblica, XVI Legislatura, Doc. XV, n. 120.

1. ORDINAMENTO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Al Fondo sono iscritti i dipendenti dell'Amministrazione finanziaria (Dipartimento delle finanze e delle Agenzie fiscali, nonché del Secit, dei Monopoli di Stato e di altre strutture).

Al 31 dicembre 2009 gli iscritti ammontavano a 58.329, contro i 60.655 del 2008.

Ai sensi dell'art. 4 d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034, il Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze provvede:

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

Le fonti di entrata del Fondo, individuate dall'art. 2 del regolamento approvato con d.p.r. n. 1037/1984, sono costituite - oltre che dai proventi relativi agli investimenti, da sovvenzioni, contributi, lasciti e donazioni - principalmente dalle quote dei proventi derivanti dall'applicazione di varie norme legislative che regolano, in prevalenza, la materia tributaria. Si tratta di:

a) *proventi da recupero di indennità soppresse*, in ordine ai quali la l. 15 novembre 1973, n. 734, concernente la "concessione di un assegno perequativo ai dipendenti civili dello Stato e soppressione di indennità particolari", prevede, agli artt. 5 e 6, che una quota del 20% delle somme versate in conto entrate eventuali del Tesoro (ossia le somme derivanti dal recupero di indennità, compensi vari, gettoni di presenza, etc., soppressi in seguito alla istituzione dell'assegno perequativo) sia versata ai fondi di previdenza del personale del Ministero delle finanze;

b) *proventi da violazione di norme fiscali*, per i quali l'art. 70 d.p.r. 29 settembre 1973, n. 600, relativo alle "disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi", come integrato dall'art. 3 d.p.r. 28 marzo 1975, n. 60, prevede la devoluzione ai fondi in questione del 20% dei proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti dalla violazione di norme fiscali;

c) *proventi da violazione di norme in materia di I.V.A.*, circa i quali l'art. 75 d.p.r. 26 ottobre 1972, n. 633, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul

valore aggiunto, come modificato dall'art. 1 d.p.r. 23 dicembre 1974, n. 687, prevede che l'aliquota del 20% dei proventi delle sanzioni pecuniarie derivanti da violazioni della normativa in questione è devoluta ai fondi costituiti presso l'amministrazione di appartenenza degli accertatori;

d) *proventi da registri immobiliari*, in ordine ai quali l'art. 7 l. 25 luglio 1971, n. 545, relativa alle "norme sul riordino delle circoscrizioni territoriali delle Conservatorie dei registri immobiliari e disposizioni connesse", ha elevato, rispettivamente, al 5%, al 5% e al 10% le aliquote del contributo che, a favore del fondo di previdenza per il personale provinciale dell'Amministrazione delle tasse e delle imposte indirette sugli affari, sono stabilite dalle lettere *a)*, *b)* e *c)* dell'art. 1 l. 30 marzo 1961, n. 254.

I prospetti che seguono indicano il numero delle provvidenze, distinte per tipologia, disposte nel corso degli esercizi in esame:

PROVVIDENZE EROGATE			
Settore	Provvidenze disposte nel 2007	Provvidenze disposte nel 2008	Provvidenze disposte nel 2009
<i>Invalidità</i>	1.147	1.253	1.242
<i>Malattie</i>	3.466	4.319	4.365
<i>Protesi</i>	13.876	15.788	14.110
<i>Handicap</i>	223	246	223
<i>Decessi</i>	268	269	278
<i>T.F.R.</i>	2.632	2.603	3.385
<i>Anticipazioni</i>	1.291	1.191	1.076
Totale	22.903	25.669	24.679

2. GLI ORGANI

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

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

Il Presidente in carica è stato nominato con decreto ministeriale del 17 ottobre 2008.

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

Le funzioni del Consiglio sono elencate nell'art. 14 del Regolamento.

Con decreto ministeriale del 31 gennaio 2007, il Consiglio di amministrazione è stato rinnovato per il quadriennio 2007-2010.

Il *Collegio dei revisori*, nominato con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze per ogni quadriennio, è composto: da due dirigenti ministeriali iscritti al Fondo, di cui uno con funzioni di Presidente; da un revisore effettivo e da uno supplente, in rappresentanza della Ragioneria generale dello Stato.

Con decreto ministeriale del 31 gennaio 2007 è stato nominato il Collegio dei revisori per il quadriennio 2007-2010.

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" di euro 300 lordi per ciascuna riunione alla quale partecipano².

Nel 2008, l'Ente ha dato applicazione all'art. 1, comma 58, della legge finanziaria 2006, riducendo del 10% gli stanziamenti di bilancio previsti, rispettivamente, per i rimborsi spese³ al Consiglio di amministrazione ed al Collegio dei revisori.

La somma scaturita da tale riduzione è stata versata all'Erario, come previsto dalla citata disposizione legislativa.

² Così come stabilito dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 24 gennaio 2003.

³ Impropriamente denominati "compensi" nel relativo capitolo di bilancio.

Nel 2009⁴, è stato deliberato un aumento di euro 8.000 dello stanziamento del capitolo destinato ai rimborsi spese del Collegio dei revisori (con corrispondente riduzione del capitolo destinato alle "Spese per controllo interno").

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva effettivamente sostenuta nel corso del biennio (raffrontata con quella dell'esercizio 2007), per la corresponsione dei rimborsi spese ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori.

SPESE PER I COMPONENTI DEGLI ORGANI

	<i>(in euro)</i>		
	2007	2008	2009
Presidente	-	-	-
Consiglio di amministrazione	20.250	19.710	23.550
Collegio dei revisori	15.930	15.930	24.540
Totale	36.180	35.640	48.090

La tabella evidenzia, in particolare, l'incremento, nel 2009, della spesa relativa ai compensi per il Collegio dei revisori, scaturito dalla variazione di bilancio di cui si è detto.

⁴ Seduta del Consiglio di amministrazione del 29 febbraio 2010.

3. IL PERSONALE

L'art. 17 del Regolamento⁵ stabilisce che il Fondo, per il suo funzionamento, si avvale di un ufficio di segreteria cui sono assegnati, oltre al Segretario, trenta unità di personale, di varie qualifiche, iscritte al Fondo; le assegnazioni e le sostituzioni degli impiegati sono disposte con provvedimento del Ministero dell'economia, su proposta del Consiglio di amministrazione del Fondo.

Nel periodo considerato dalla presente relazione, il numero dei dipendenti utilizzati è stato di 29 e 26 unità, rispettivamente, nel 2008 e 2009. Le relative retribuzioni sono a carico delle amministrazioni di provenienza del personale.

La tabella sottostante evidenzia la spesa per il personale (che è relativa alla sola parte variabile della remunerazione) sostenuta nel biennio in esame:

ONERI DI SPESA PER IL PERSONALE*(in euro)*

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2007	VALORE AL 31.12.2008	VALORE AL 31.12.2009
Oneri del personale	57.872	56.427	56.428
Oneri previdenziali	96.526	96.590	50.224
Fondo unico di amministrazione	345.000	345.000	345.000
TOTALE	499.398	498.016	451.652

Come mostra la tabella, nell'esercizio 2009 la spesa – al netto degli oneri previdenziali - non è diminuita rispetto a quella dell'anno precedente, nonostante la riduzione di tre unità di personale. Il motivo è da ricondursi alla circostanza che, di tali tre unità, due hanno cessato l'attività lavorativa a fine esercizio 2009 e solo una non ha prestato servizio per l'intero esercizio; inoltre, sono stati corrisposti compensi per lavoro straordinario per lo smaltimento del carico di lavoro⁶.

⁵ Di cui al d.p.r. n. 1034/1984.

⁶ La diminuzione degli oneri previdenziali è dovuta al pagamento, nel 2009, di circa il 50% delle somme da versare in relazione alla spesa per lavoro straordinario.

4. LA GESTIONE FINANZIARIA NEL 2008 E NEL 2009

Nel prospetto che segue sono riassunte le risultanze economico-finanziarie degli esercizi sui quali si riferisce, poste a raffronto con quelle dell'esercizio 2007.

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI*(in euro)*

DESCRIZIONE	2007	2008	2009
Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza	82.784.744	-7.464.990	40.702.143
Consistenza di cassa a fine esercizio	94.436.696	48.925.811	97.598.363
Avanzo di amministrazione	162.119.236	148.516.816	189.218.959
Avanzo/Disavanzo economico di esercizio	27.813.098	39.001.422	32.124.516
Patrimonio netto	1.438.946.334	1.484.483.675	1.524.779.034

Con riserva di soffermarsi nel prosieguo su tali risultati, si può, sin da ora, rilevare quanto segue.

L'*avanzo finanziario di competenza* con cui si chiude la gestione 2009 segna una decisa inversione di tendenza rispetto all'esercizio 2008, soprattutto grazie alle maggiori entrate correnti e a quelle in conto capitale.

Anche la *consistenza di cassa*, diminuita nel 2008, è aumentata (di euro 48.672.552) nell'esercizio 2009.

Analogamente è a dirsi per l'*avanzo di amministrazione*, che presenta, a fine esercizio 2009, un incremento dovuto, principalmente, alla maggiore consistenza di cassa.

Nel 2009 è risultato in crescita anche il *patrimonio netto*.

5. RENDICONTI GENERALI 2008 E 2009

I rendiconti del Fondo al 31 dicembre 2008 e al 31 dicembre 2009 sono stati predisposti ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Essi sono costituiti dal conto di bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale.

Le note integrative sono state redatte in conformità all'art. 2427 cod. civ. Gli elaborati contabili sono stati redatti in applicazione delle disposizioni contenute nel regolamento del Fondo e, ove applicabili, dei principi contabili redatti dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

5.1. Il conto di bilancio

Il *conto di bilancio* si articola nel rendiconto finanziario decisionale, articolato in U.P.B., e nel rendiconto finanziario gestionale, diviso in capitoli.

Nel prospetto che segue vengono esposti i dati risultanti dai rendiconti finanziari relativi agli esercizi 2008 e 2009, posti a raffronto con quelli del 2007.

ENTRATE E SPESE

	<i>(in euro)</i>		
	2007	2008	2009
Entrate correnti	192.185.987	153.436.640	163.416.853
Entrate in c/capitale	126.788.000	158.342.874	284.049.295
Partite di giro	114.225.910	152.566.478	219.137.241
TOTALE	433.199.897	464.345.992	666.603.389
Spese correnti	154.248.057	101.564.901	125.368.770
Spese in c/capitale	81.941.185	217.679.603	281.395.236
Partite di giro	114.225.910	152.566.478	219.137.241
TOTALE	350.415.152	471.810.982	625.901.246
Avanzo/Disavanzo finanziario	82.784.745	-7.464.990	40.702.143

ENTRATE

Entrate correnti

Relativamente all'esercizio 2008, le *entrate correnti* sono state accertate per 153.436.640 euro (e sono risultate inferiori di 6.643.261 euro rispetto alle previsioni⁷; differenza dovuta, essenzialmente, alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi all'attività di accertamento). L'esercizio, quindi, è stato caratterizzato da una flessione delle entrate correnti per circa 39 milioni di euro rispetto al 2007,

⁷ Effettuate in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti.

principalmente per l'applicazione della legge 244/2007 (Finanziaria 2008)⁸, che ha determinato minori entrate istituzionali (passate da 144 milioni di euro del 2007 a 112 milioni di euro nell'anno 2008).

Per l'esercizio 2009, sono state accertate entrate correnti per 163.416.853 euro (in incremento di 33.464.361 euro rispetto alle previsioni⁹, per effetto delle maggiori entrate accertate, relative agli interessi ed ai rendimenti maturati sul portafoglio titoli e sulle gestioni).

Le tabelle che seguono forniscono il dettaglio delle entrate correnti, accertate negli esercizi 2008 e 2009, messe a confronto con quelle dell'esercizio 2007.

ENTRATE CORRENTI

	2007	2008	2009
Quote proventi legge 734/73	58.139.635	63.682.036	51.947.989
Quote sanzioni dpr 600/73	54.653.976	32.482.790	41.043.859
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	30.980.511	15.963.276	18.790.426
Proventi gioco dell'otto	0	475.621	213.274
Entrate diverse	23.955	49.945	34.437
Interessi su titoli	44.684.537	36.798.259	46.655.223
Interessi su depositi c/c	1.184.145	1.792.672	985.122
Interessi ex art. 6 (anticipazioni)	2.519.228	2.192.041	3.746.523
TOTALE	192.185.987	153.436.640	163.416.853

Entrate in conto capitale

In entrambi gli esercizi in esame, le *entrate in conto capitale* (euro 158.342.874 ed euro 284.049.295, rispettivamente, nel 2008 e nel 2009) sono state costituite, esclusivamente, da quelle relative ai "disinvestimenti finanziari", attuati in relazione all'andamento negativo dei mercati finanziari. Da aggiungere che, per tale motivo, il Consiglio di amministrazione ha deciso, nel corso del 2009, il disinvestimento, totale o parziale, di altri titoli a basso rendimento, reinvestendo il ricavato in strumenti finanziari quali titoli di Stato e polizze assicurative.

Partite di giro

Le *partite di giro*, ammontate, per il 2008 ed il 2009, rispettivamente, ad euro 152.566.478 e ad euro 219.137.241, pareggiano con le correlative partite delle uscite. E' stato confermato in 550 euro l'importo della quota annua di anticipazione del trattamento di fine rapporto.

⁸ Commi 615, 616 e 617.

⁹ Effettuate in base alla media delle entrate effettive riscosse nei tre anni precedenti.

SPESE**Spese correnti**

Nell'esercizio 2008 le *spese correnti* hanno registrato una sensibile diminuzione (-34%) in quanto nel 2007 si è proceduto a finanziare il processo di riqualificazione del personale, previsto dall'art. 15 del CCNL del 16 febbraio 1999 per il comparto Ministeri.

L'incremento nel 2009 (per euro 23.803.869) è da riferirsi, principalmente, all'accresciuto numero delle indennità corrisposte agli iscritti.

La tabella che segue riassume le spese correnti, distinte per capitolo, accertate negli esercizi 2008 e 2009, messe a confronto con quelle dell'esercizio 2007.

SPESE CORRENTI

	2007	2008	2009
Spese organi Ente	36.180	35.640	48.090
Spese personale	499.398	498.016	451.652
Acquisto beni di consumo	196.459	217.527	149.431
Prestazioni istituzionali di cui:	96.655.840	97.536.188	122.408.786
- <i>indennità fine rapporto</i>	67.481.336	70.174.890	95.732.268
- <i>anticipazioni</i>	14.380.300	12.259.500	12.539.646
- <i>sovvenzioni e contributi</i>	14.794.204	15.101.797	14.136.872
Trasferimenti passivi	22.234	35.603	17.145
Oneri finanziari	92	32.597	8.862
Oneri tributari	57.708	57.903	29.221
Poste correttive delle entrate	4.571.838	3.127.777	2.247.929
Uscite non classificabili in altre voci	52.208.307	23.650	7.655
TOTALE	154.248.057	101.564.901	125.368.770

Spese in conto capitale

La tabella che segue, evidenzia l'andamento delle spese in conto capitale nel biennio 2008-2009.

SPESE IN CONTO CAPITALE

	2007	2008	2009
Acquisizione di beni di uso durevole	77.185	30.040	5.178
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	76.000	31.098	33.820
Acquisto beni mobiliari	81.788.000	217.618.465	281.356.238
Estinzione debiti diversi	-	-	-
TOTALE	81.941.185	217.679.603	281.395.236

La crescita, nel 2009, delle spese in conto capitale (per euro 63.715.633,

rispetto al 2008) è da riferirsi, prevalentemente, agli oneri relativi agli investimenti finanziari.

Partite di giro

Per entrambi gli esercizi, per le partite di giro in uscita, si rimanda a quanto già detto per quelle in entrata.

Avanzo/disavanzo finanziario

L'avanzo finanziario di competenza registra, nell'esercizio 2009 (+40.702.143 euro) una decisa inversione di tendenza rispetto all'esercizio 2008 (-7.464.990 euro), dovuta, principalmente, a maggiori entrate correnti ed a maggiori entrate in conto capitale.

5.2. Il conto economico

Nella tabella che segue vengono riassunte le risultanze del conto economico, relative agli esercizi 2008 e 2009, raffrontate con quelle dell'esercizio 2007.

CONTO ECONOMICO

	<i>(in euro)</i>		
	2007	2008	2009
A) Valore della produzione	143.798.077	112.653.668	112.029.985
B) Costi della produzione	107.272.997	105.133.186	131.458.410
SALDO TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	36.525.080	7.520.482	-19.428.425
C) Proventi ed oneri finanziari	44.222.725	38.788.859	49.514.254
D) Rettifiche di valore	0	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari	-52.490.318	-6.137.850	2.436.695
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	28.257.487	40.171.491	32.522.524
Imposte dell'esercizio	444.389	1.170.069	398.008
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	27.813.098	39.001.422	32.124.516

Nel 2009, la gestione caratteristica espone un disavanzo pari a € 19.428.425, cui fa riscontro il positivo andamento dei proventi finanziari; il tutto con un risultato di esercizio relativamente inferiore (-17,6%) a quello dell'anno precedente.

Il *valore della produzione*, nei due esercizi in esame, è rappresentato, pressoché integralmente, dai "proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione e/o dei servizi", di cui si riporta, nella tabella che segue, il dettaglio.

PROVENTI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI

	2007	2008	2009
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73	58.139.635	63.682.036	51.947.989
Proventi sanzioni pecuniarie dpr 600/73	54.653.976	32.482.790	41.043.859
Proventi sanzioni pecuniarie dpr 633/72	30.980.512	15.963.276	18.790.426
Proventi gioco del lotto	0	475.621	213.274
TOTALE	143.774.122	112.603.723	111.995.548

I *costi della produzione* sono aumentati, nel 2009, per effetto dell'aumento dei "costi per i servizi", con riferimento, soprattutto, a quelli concernenti le indennità di fine rapporto. I costi della produzione sono composti come di seguito:

COSTI DELLA PRODUZIONE

	2007	2008	2009
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	8.504	10.296	4.812
Costi per i servizi	96.902.925	97.800.362	122.607.550
Costi per godimento beni di terzi	3.538	2.472	2.460
Costi per il personale dipendente	499.398	498.017	451.652
Ammortamenti beni immateriali	22.561	22.363	18.225
Ammortamenti beni materiali	159.817	174.185	171.195
Altri accantonamenti	9.628.049	6.535.918	8.170.843
Oneri di gestione	48.205	89.573	31.673
Totale	107.272.997	105.133.186	131.458.410

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio dei "costi per servizi":

COSTI PER I SERVIZI

	2007	2008	2009
Oneri Consiglio di amministrazione	20.250	19.710	23.550
Oneri Revisori	15.930	15.930	24.540
Spese di pulizia	14.999	15.000	28.526
Manutenzione locali	41.852	61.614	-
Spese postali	26.464	28.166	28.205
Spese telefoniche	14.311	8.036	10.778
Manutenzione e gestione automezzi	4.662	3.707	3.749
Spese energia elettrica	20.154	18.171	17.961
Spese riscaldamento	8.884	12.799	12.131
Onerari e compensi ¹⁰	26.485	27.000	23.996
Spese di trasporto	0	716	589
Spese assicurazione	3.206	2.980	2.900
Spese acqua	1.000	1.102	661
Spese di vigilanza	4.962	4.806	5.515
Manutenzione impianti	17.438	20.661	7.148
Spese bancarie	92	126	862
Spese controllo interno	26.395	23.650	7.655
Spese indennità	67.481.336	70.174.890	95.732.268
Spese anticipazioni	14.380.300	12.259.500	12.539.646
Spese sovvenzioni	14.794.204	15.101.797	14.136.872
Totale	96.902.925	97.800.362	122.607.550

Come mostra la tabella, l'incremento nel 2009 dei "costi per servizi" è da riferirsi, principalmente, a quello delle spese per le indennità ai beneficiari.

I *proventi ed oneri finanziari* sono rappresentati, oltre che dagli interessi sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti, dai rendimenti maturati sugli investimenti e sui depositi, al netto delle relative ritenute erariali. L'incremento registrato nell'esercizio 2009 è dovuto, principalmente, ai rendimenti dei titoli e delle gestioni.

¹⁰ Onorari e compensi dovuti a società di revisione.

Nella tabella che segue, si riporta un maggior dettaglio dei proventi:

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	2007	2008	2009
Interessi su titoli	44.684.537	36.798.259	46.655.222
Ritenute int. su titoli	(3.944.489)	(1.589.204)	(1.425.477)
Interessi su depositi	1.184.145	1.792.672	985.122
Ritenute int. su depositi	(220.696)	(404.909)	(71.617)
Interessi art. 6 dpr n. 1034/84 ¹¹	2.519.228	2.192.041	3.746.523
Dietimi a terzi	-	-	(375.519)
Totale altri proventi finanziari	44.222.725	38.788.859	49.514.254

Nella sezione *proventi ed oneri straordinari* sono accolte tutte le poste di natura straordinaria rilevate negli esercizi in esame (come le plusvalenze, le minusvalenze, le sopravvenienze attive e passive derivanti da fatti per i quali la fonte del provento o dell'onere è estranea alla gestione ordinaria del Fondo), nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

Come viene evidenziato nella tabella che segue, nel 2008 è stato deliberato l'annullamento dei *residui passivi* (per euro 3.816.567) relativi al capitolo "oneri personale Ente", accantonati negli anni precedenti in previsione della restituzione agli Uffici di provenienza degli stipendi del personale comandato presso il Fondo. Oggi, infatti, i regolamenti di amministrazione adottati dalle Agenzie fiscali prevedono che l'onere economico relativo agli stipendi permanga a carico delle Agenzie.

Sempre nel 2008, i proventi ed oneri straordinari hanno fatto registrare un saldo negativo - peraltro largamente inferiore a quello dell'anno precedente - derivante da oneri straordinari (per euro 9.953.997) dovuti all'annullamento di *residui attivi*¹², effettuato per adeguare al 31 dicembre 2008 il valore di alcune gestioni patrimoniali rispetto a quanto accertato nel 2007.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

	2007	2008	2009
Sopravvenienze attive di cui:	213.751	3.816.567	2.436.695
- plusvalenza per vendita di titoli	10.345	0	2.436.695
- Insussistenze per cancellazione residui passivi	203.406	3.816.567	0
Sopravvenienze passive di cui:	-52.704.069	-9.954.417	0
- Oneri straordinari	52.175.912	420	0
- Insussistenza di attivo per cancellazione residui attivi	528.157	9.953.997	0
SALDO PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-52.490.318	-6.137.850	2.436.695

¹¹ Sono gli interessi corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

¹² Interessi su titoli.

Le imposte dell'esercizio, si riferiscono all'Irap ed all'Ires.

Il risultato economico del 2009, influenzato nel 2008 dai menzionati "oneri straordinari", è diminuito – malgrado i maggiori proventi ordinari e straordinari realizzati – di oltre 6.800.000 euro, a causa del saldo negativo della gestione caratteristica (-19.428.425 euro).

5.3. Lo stato patrimoniale

5.3.1. L'attivo

La tabella che segue espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale degli esercizi 2008 e 2009, raffrontati con l'esercizio 2007.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

(in euro)

	2007	2008	2009
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
<i>Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno</i>	25.078	14.034	19.711
Immobilizzazioni materiali			
<i>Terreni e fabbricati</i>	821.824	766.416	661.960
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	138.449	46.224	24.390
<i>Altri beni</i>	75.532	98.379	68.569
Immobilizzazioni finanziarie			
<i>Partecipazioni in "altri enti"</i>	1.277.832.044	1.337.107.635	1.336.851.273
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.278.892.927	1.338.032.688	1.337.625.903
ATTIVO CIRCOLANTE			
Residui attivi			
<i>Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	7.530.360	45.355.839	8.411.734
Disponibilità			
<i>Depositi bancari e postali</i>	94.436.696	48.925.810	97.598.363
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	101.967.056	94.281.649	106.010.097
RATEI E RISCONTRI ATTIVI	79.951.831	73.330.116	101.143.239
TOTALE ATTIVITÀ	1.460.811.814	1.505.644.453	1.544.779.239

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

Le immobilizzazioni immateriali riguardano esclusivamente l'acquisto di

software.

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. Nel corso degli esercizi in esame, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato¹³ 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 *immobilizzazioni finanziarie* si riferiscono esclusivamente a investimenti mobiliari che, nonostante la difficile situazione dei mercati finanziari, hanno registrato, nel 2008 e nel 2009, rendimenti soddisfacenti.

L'attivo circolante è costituito, per entrambi gli esercizi, esclusivamente da:

- *residui attivi*, riferiti a "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici". Di tali crediti, nel corso dell'esercizio 2008, sono stati incassati euro 37.825.479, così da determinare, nel 2009, un credito residuo di euro 8.411.734;
- *disponibilità*, costituite da "depositi bancari e postali".

Il saldo dei "ratei attivi" è costituito, principalmente, dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento degli investimenti in portafoglio.

¹³ Le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento sono: 5% per fabbricati; 10% per mobili ed arredi; 20% per macchine elettroniche ed impianti.

5.3.2. Il passivo

La tabella che segue espone i dati relativi al passivo dello stato patrimoniale degli esercizi 2008 e 2009.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ*(in euro)*

	2007	2008	2009
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	0	0	0
Riserve obbligatorie	318.114.784	324.650.702	332.821.545
Altre riserve	1.000.004.045	1.093.018.453	1.120.831.551
Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	93.014.407	27.813.098	39.001.422
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	27.813.098	39.001.422	32.124.516
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.438.946.334	1.484.483.675	1.524.779.034
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
<i>Per altri rischi ed oneri futuri</i>	2.065.828	2.065.828	2.065.828
RESIDUI PASSIVI			
<i>Debiti verso fornitori</i>	272.894	189.235	66.868
<i>Debiti tributari</i>	6.656.090	5.700.943	6.257.917
<i>Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	42.559	1.556	1.839
<i>Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute</i>	9.057.043	12.577.708	10.718.371
<i>Debiti diversi</i>	3.771.066	625.508	889.382
TOTALE PASSIVO	1.460.811.814	1.505.644.453	1.544.779.239

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

Patrimonio netto

Le riserve obbligatorie¹⁴ ammontano nel 2009 ad euro 332.821.545, con un incremento del 2,45% (+ 8.170.843 euro) rispetto al 2008. Tale incremento è stato iscritto in bilancio alla voce "accantonamento per rischi" del conto economico, così come previsto dall'art. 5 del d.p.r. n. 1034/1984.

Le altre riserve sono costituite dalle "riserve tecniche liquidazioni" e dalle "riserve straordinarie".

La posta maggiore (rispettivamente, nel 2008, pari ad euro 1.059.035.588 e, nel 2009, ad euro 1.086.848.687) 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.

¹⁴ Determinate ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo.

Il *patrimonio netto* del Fondo passa da milioni di euro 1.484 del 2008 a milioni di euro 1.524 del 2009, con un incremento di milioni di euro 40, da attribuire, per 32 milioni, all'avanzo economico registrato nell'esercizio 2009 e, per 8 milioni, all'incremento delle riserve obbligatorie, iscritte, ai sensi dell'art. 5 del d.p.r. n. 1034/1984, alla voce "accantonamento per rischi".

Fondi per rischi ed oneri

Questa voce, che non subisce variazioni nei due esercizi in esame, accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis, c. 3, cod. civ.

Residui passivi

La posta più significativa è quella relativa ai debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute (pari, nel 2008, ad euro 12.577.708 e, nel 2009, ad euro 10.718.371), il cui saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali, impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti, rispettivamente, entro il 31 dicembre 2008 ed entro il 31 dicembre 2009¹⁵.

¹⁵ Deliberate, rispettivamente, nei Consigli di amministrazione 2009 e 2010.

5.4 La situazione amministrativa

La tabella che segue espone i dati della situazione amministrativa relativa al biennio 2008/2009.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	ESERCIZIO 2007		ESERCIZIO 2008		ESERCIZIO 2009	
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		31.741.587		94.436.696		48.925.811
Riscossioni						
- in c/competenza	399.561.436		398.905.420		626.892.118	
- in c/residui	14.400.579		24.282.811		48.842.253	
		413.962.015		423.188.231		675.734.371
Pagamenti						
- in c/competenza	336.564.718		456.233.983		611.755.491	
- in c/residui	14.702.188		12.465.134		15.306.328	
		(351.266.905)		(468.699.117)		(627.061.819)
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		94.436.696		48.925.811		97.598.363
Residui attivi						
- degli esercizi precedenti	53.843.730		53.245.383		69.843.702	
- residui dell'esercizio	33.638.462		65.440.572		39.711.271	
		87.482.192		118.685.955		109.554.973
Residui passivi						
- degli esercizi precedenti	5.949.217		3.517.951		3.788.621	
- residui dell'esercizio	13.850.435		15.576.999		14.145.756	
		(19.799.652)		(19.094.950)		(17.934.377)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		162.119.236		148.516.816		189.218.959

Come mostra la tabella, la situazione amministrativa, a fine esercizio 2009, evidenzia una *consistenza di cassa* di € 97.598.363 (con un incremento, rispetto all'esercizio 2008, di circa 49 milioni di euro) ed un *avanzo di amministrazione* di € 189.218.959 (con un incremento, rispetto all'esercizio 2008, di circa 41 milioni di euro).

L'incremento dell'avanzo di amministrazione è dovuto, principalmente, alla maggiore consistenza di cassa ed all'incremento dei residui attivi relativi ai rendimenti degli investimenti sulle gestioni patrimoniali ed assicurative.

6. CONCLUSIONI

La gestione finanziaria del Fondo si è chiusa, nell'esercizio 2008, con un disavanzo di 7,4 milioni, per tornare nel 2009 a un avanzo finanziario di competenza di 40,7 milioni, grazie al significativo incremento sia delle entrate correnti, sia di quelle in conto capitale. Analogo andamento ha avuto la consistenza di cassa, che, diminuita alla fine del 2008, è tornata a crescere nel 2009, incrementandosi, rispetto al precedente esercizio, di circa 48,6 milioni, fino a raggiungere i 97,6 milioni di euro.

La situazione economica, dopo l'avanzo registrato nel 2007 (€ 27,8 milioni), migliora nel 2008, facendo registrare un avanzo di 39 milioni di euro, che si riduce, nel 2009, a 32 milioni.

Il patrimonio netto, che, a partire dal 2006, si è stabilizzato dopo un periodo di costante decremento, ha raggiunto, nel 2008, i 1.484 milioni di euro, e, nel 2009, i 1.525 milioni di euro.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2009, evidenzia un avanzo di amministrazione di 189,2 milioni, in aumento rispetto ai 148,6 milioni dell'esercizio 2008. L'incremento è dovuto, principalmente, alla maggiore consistenza della cassa alla fine dell'esercizio.

L'esercizio 2008 è stato caratterizzato da una flessione delle entrate correnti (-39 milioni di euro, rispetto al 2007). Tale diminuzione è dovuta, essenzialmente, all'applicazione della legge n. 244/2007 (Finanziaria 2008), commi 615, 616 e 617, che ha determinato minori entrate istituzionali (-32 milioni di euro, rispetto al 2007).

L'andamento negativo dei mercati finanziari ha determinato un decremento delle entrate finanziarie, e, in particolare, di quelle relative agli investimenti mobiliari, che hanno dato un rendimento complessivo di 37 milioni di euro (-7 milioni di euro, rispetto al 2007).

Le uscite correnti sono diminuite del 34%, in quanto, nel 2007, è stata sostenuta una spesa di carattere straordinario pari a 52,2 milioni di euro. Tale cifra, già accantonata¹⁶ per finanziare le procedure di riqualificazione del personale previste dall'art. 15 del CCNL di settore, è stata versata all'erario dello Stato.

L'esercizio 2009 è stato caratterizzato da un aumento complessivo delle entrate, rispetto al 2008, dovuto, essenzialmente, al buon andamento dei rendimenti del patrimonio mobiliare ed agli interessi sulle anticipazioni del trattamento di fine

¹⁶ Ai sensi dell'art. 6 del decreto-legge n. 669/96, convertito dalla legge n. 30/1997.

rapporto.

Le entrate istituzionali sono rimaste pressoché stabili.

Le entrate in conto capitale, costituite, prevalentemente, da disinvestimenti finanziari, sono risultate superiori a 280 milioni di euro. Tale importo è stato reinvestito, in strumenti finanziari più cautelativi, quali titoli di Stato e polizze assicurative, allo scopo di diversificare il patrimonio mobiliare, consolidarlo e stabilizzarne i rendimenti.

Anche le uscite hanno registrato un aumento, pari al 33%, dovuto, principalmente, all'incremento delle indennità di fine rapporto (nel 2009, 95 milioni di euro, a fronte di 70 milioni di euro, nel 2008) e agli acquisti patrimoniali (+29%).

Gaetano D'Amici

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

ESERCIZIO 2008

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PREMESSA

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

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

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

Con D.M. n. 8506/DPF/UAR del 31.01.2007 è stato nominato il C.d A. del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

Dott. Aldo Bovi	Presidente
Dott. Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Dott.ssa Anna Maria Troiano	Consigliere Delegato
Dott. Lorenzo Clemente	Consigliere
Dott. Salvatore Lanza	Consigliere
Dott. Fabio Garagozzo	Supplente

Dott.ssa Margherita Calabrò	Supplente
Dott.ssa Rosanna Lanuzza	Supplente
Dott.ssa Elisabetta Poso	Supplente

Con decreto ministeriale n. 52535 del 17 ottobre 2008, registrato all'UCB al n. 13876 in data 12 novembre 2008, è stato nominato Presidente del Fondo, in sostituzione del dott. Aldo Bovi, la dott.ssa Concetta Zezza.

Con D.M. n. 8507/DPF/UAR del 31/1/2007 è stato nominato il Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

Dott. Salvatore Puglisi	Presidente
Dott.ssa Marinella Brillante	Membro effettivo
Dott. Antonio Acierno	Membro effettivo
Dott. Nazzareno Cerini	Supplente

Protocollo 2009/10838

RELAZIONE SULLA GESTIONE**INTRODUZIONE**

L'esercizio 2008 è stato caratterizzato da una flessione delle entrate correnti che si sono attestate a 153 milioni di euro, rispetto ai 192 milioni di euro accertati nell'anno 2007.

Tale diminuzione è dovuta principalmente alle minori entrate istituzionali che, a seguito dell'applicazione dei commi 615/617 della legge 244/2007, sono passate da 144 milioni di euro dell'anno 2007 a 112 milioni di euro nell'anno 2008.

Il decremento ha interessato altresì le entrate finanziarie, in particolare gli investimenti mobiliari hanno fruttato un rendimento complessivo di 37 milioni di euro contro i 44 milioni dello scorso anno.

Ciò è derivato dall'andamento negativo dei mercati finanziari a livello internazionale, che ha comportato ripercussioni non solo sul valore degli investimenti ma anche sui rendimenti degli stessi.

Le uscite correnti sono complessivamente diminuite del 34%, poiché nell'anno 2007 è stata sostenuta una spesa di carattere straordinario di 52,2 milioni di euro.

Tale cifra, già accantonata ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge 669/96 per finanziare le procedure di riqualificazione del personale dell'Amministrazione finanziaria previste dall'art. 15 del CCNL, è stata versata all'erario dello Stato.

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 39.001.422.

Riguardo all'attività ordinaria del Fondo, regolata anche per il 2008 con l'emanazione della circolare che stabilisce i criteri per riconoscere le prestazioni istituzionali a favore degli iscritti, sono stati confermati i criteri dello scorso anno, fatta eccezione per la sola quota relativa al trattamento di fine rapporto adeguata ad euro 1.140 (1.087 euro nel 2007) secondo quanto previsto dal Regolamento.

E' stata confermata a 550 euro, invece, la quota annua di anticipazione del trattamento di fine rapporto, gravata di interessi a favore del Fondo (giusto parere del Consiglio di Stato), che in concreto rappresenta una "partita di giro", essendo riassorbita dalle liquidazioni definitive.

Si ricorda, infine, che il previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196, approvato in data 23 luglio 2004 è stato confermato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 marzo 2008.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il prospetto che segue evidenzia il numero delle pratiche, distinte per tipologia, pervenute e lavorate nel corso dell'esercizio.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è ridotto negli ultimi anni, attestandosi anche per il 2008 a circa 30 giorni, ritenuto il tempo minimo necessario per istruire e dare esecuzione alle richieste degli iscritti.

Vengono deliberate, in questo modo, per ogni riunione del CdA, tutte le pratiche pervenute entro la fine del mese precedente e quelle aventi carattere di urgenza, così come previsto. Ciò è possibile grazie all'applicazione ed all'intercambiabilità del personale del Fondo, che evitando la netta separazione dei diversi comparti favorisce l'efficienza nella lavorazione delle pratiche, anche grazie al processo di unificazione informatica.

Settore	Pratiche al 1.1.2008	Pratiche pervenute nel 2008	Pratiche lavorate nel 2008	Pratiche in giacenza al 31.12.2008	Pratiche 2008 da lavorare al 31.12.2008
Invalidità	58	1.235	1.253	40	33
Malattie	635	4.058	4.319	374	328
Protesi	2.197	14.984	15.788	1.393	1.232
Handicap	32	231	246	17	15
Decessi	34	247	269	12	10
Trattamento Fine Rapporto	993	2.243	2.603	633	633
Anticipazioni	63	1.132	1.191	4	0
Totale	4.012	24.130	25.669	2.473	2.251

La tabella evidenzia circa 2,5 mila pratiche in giacenza a fine 2008, delle quali 222 (2.473 – 2.251) già lavorate ma in attesa di essere deliberate a gennaio 2009 e 2.251 non ancora istruite. Queste ultime costituiscono quindi la reale giacenza di pratiche a fine esercizio. Tale giacenza riguarda in prevalenza pratiche di TFR mancanti dell'aliquota IRPEF determinata dall'INPDAP, oppure ferme in attesa della decorrenza dei termini previsti dal D.L. 28/03/1997 n.79, convertito in L. 28/5/1997 n. 140.

AFFARI GENERALI

Il settore affari generali ha svolto la consueta attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni e dare esecuzione alle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

SOVVENZIONI

Il settore, nel quale sono state impegnate mediamente sei unità, oltre al responsabile, ha consentito di incrementare l'esame delle richieste avanzate dagli iscritti, abbreviando i tempi di lavorazione. Le pratiche lavorate (21.875) sono in aumento rispetto allo scorso anno.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Il settore, dotato mediamente di tre unità di personale oltre al responsabile, ha mantenuto i livelli di produttività registrati lo scorso anno, lavorando 2.603 pratiche. Le giacenze al 31 dicembre 2008 costituiscono il quantitativo minimo dovuto ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 1.191 pratiche, in linea con quelle pervenute nel corso del 2008.

SETTORE INFORMATICO

Il sistema informativo del Fondo, completamente rinnovato negli anni precedenti con una nuova rete locale, nuovi hardware e standards di trasmissione-dati più elevati,

ha permesso di implementare nuove e più incisive attività di lavorazione e controllo delle pratiche, fornendo riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni di natura istituzionale.

Il settore, inoltre, gestisce il sito informatico attraverso il quale vengono date risposte ai quesiti più frequenti, le informazioni e la modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché i tempi di lavorazione delle pratiche in esame e le notizie relative all'attività istituzionale.

SETTORE CONTABILITA' E FINANZA

Il settore, al quale sono addette mediamente quattro unità, provvede alla registrazione delle movimentazioni finanziarie giornaliere, monitorando costantemente i rapporti con l'Istituto cassiere e i gestori delle attività finanziarie. Ciò consente di redigere in tempo reale situazioni contabili e di cassa di periodo da utilizzare per esigenze gestionali e di controllo.

Provvede, inoltre, alla liquidazione e al pagamento del salario accessorio ai dipendenti del Fondo e dei gettoni di presenza ai componenti degli Organi istituzionali, oltre ad un'attività di controllo documentale e di pagamento delle fatture fornitori e professionisti.

Si occupa altresì del patrimonio mobiliare provvedendo al controllo ed all'archiviazione dei documenti contabili, alla redazione ed all'aggiornamento di schede illustrative dei singoli investimenti, alla predisposizione di note relative a quanto deliberato dal CdA in merito agli investimenti stessi. In particolare nell'anno 2008 ha predisposto dettagliate relazioni sia sui contratti di gestione sia sulle polizze assicurative in essere, nonché sulle nuove proposte di investimenti finanziari ai fini dell'esame e delle conseguenti determinazioni del CdA.

Il settore impiega una risorsa assegnata al servizio economato e alla gestione della sicurezza che, nel corso degli ultimi anni, è stata particolarmente impegnata nella verifica tecnica e amministrativa dei lavori di ristrutturazione che hanno interessato la sede dell'Ente.

Relativamente al personale impiegato, si evidenzia la permanente carenza di profili “specializzati”, quali esperti in investimenti, nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci di verifica periodici, ai quali si è in parte sopperito con l’ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2008

Gli stanziamenti relativi ai capitoli istituzionali, sui quali vengono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), risultano del tutto insufficienti rispetto alla spesa corrente correlata alle richieste degli iscritti, poiché le previsioni vengono effettuate sulla base di rigide percentuali previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le effettive necessità.

Permangono sempre eccedenti, viceversa, gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tali discrasie è possibile porre rimedio solo attraverso apposite variazioni di bilancio.

L'analisi finanziaria del 2008 recepisce le rettifiche al bilancio di previsione apportate dalle due note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione rispettivamente in data 29 settembre e 28 novembre, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	158.979.901	1.100.000	160.079.901
Titolo II	600.026.000	-	600.026.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	165.690.000	45.000.000	210.690.000
Totale uscite	924.695.901	46.100.000	970.795.901

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	150.784.320	13.308.812	164.093.132
Titolo II	600.398.185	(46.330)	600.351.855
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	165.690.000	45.000.000	210.690.000
Totale entrate	916.872.505	58.262.482	975.134.987

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10101	Oneri Consiglio Amm.ne	36.000	(4.000)	32.000
10103	Compenso coll.revisori	18.000	(2.000)	16.000
10201	Oneri personale dell'Ente	60.000	(3.570)	56.430
10406	Spese manutenzione locali	77.800	(16.089)	61.711
10411	Spese di riscaldamento	10.000	5.000	15.000
10415	Spese acqua	1.000	500	1.500
10418	Spese manut.ne ordinaria imp	40.000	(5.500)	34.500
10502	Anticipazioni	6.259.665	6.000.000	12.259.665
10503	Sovvenzioni	9.389.497	6.500.000	15.889.497
10801	Imposte e tasse	20.000	2.000	22.000
10902	Ires su interessi art. 6	645.532	500.000	1.145.532
10903	Ritenute interessi depositi	141.750	300.000	441.750
11002	Oneri da provv.ti legislativi	-	32.471	32.471
21102	Manut. Straord. Immobili	77.185	(46.330)	30.855
42101	Ritenute erariali	14.000.000	5.000.000	19.000.000
42107	Trasferimento interno fondi	150.000.000	40.000.000	190.000.000
Totale uscite		180.776.429	58.262.482	239.038.911
20802	Interessi su depositi	725.000	600.000	1.325.000
21002	Interessi art. 6	1.956.157	500.000	2.456.157
42201	Ritenute erariali	14.000.000	5.000.000	19.000.000
42207	Trattenute c/terzi	150.000.000	40.000.000	190.000.000
Totale entrate		166.681.157	46.100.000	212.781.157

Di seguito, sono descritte sinteticamente le variazioni deliberate nel corso del 2008 per capitolo di bilancio:

CAPITOLI DI SPESA

Capitolo 10101 (Oneri Consiglio di Amministrazione)

E' stata deliberata, in ottemperanza al comma 58 della Legge finanziaria 2006, la riduzione dello stanziamento di € 4.000,00, equivalente al 10% della dotazione (euro 40.000) del capitolo 10101 iscritta nel bilancio 2006. La somma derivante dal taglio alla spesa è stata accantonata sul capitolo 11002 e versata a Capo XXIV – Capitolo 3367 -in data 15/10/2008.

Capitolo 10103 (Compensi Collegio dei revisori)

E' stata deliberata, ai sensi del comma 58 della Legge finanziaria 2006, la riduzione dello stanziamento di € 2.000,00, equivalente al 10% della dotazione (euro 20.000) del capitolo 10103 iscritta nel bilancio 2006. La somma derivante dal taglio alla spesa è stata accantonata sul capitolo 11002 e versata a Capo XXIV – Capitolo 3367 -in data 15/10/2008.

Capitolo 10201 (Oneri personale dell'Ente)

Tenuto conto di quanto disposto dal comma 82 dell'articolo 3 della Legge 244/2007, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato una variazione in diminuzione di 3.570,00 euro sullo stanziamento del capitolo preposto al pagamento delle prestazioni di lavoro straordinario. Tale provvedimento ha consentito di contenere lo stanziamento 2008 del capitolo 10201 entro il limite del 90% delle risorse allo scopo assegnate nel bilancio 2007.

Capitolo 10406 (Spese manutenzione locali)

Lo stanziamento è stato decurtato dell'importo di € 16.089,00 per adeguarlo a quanto disposto dal comma 618 della Legge n. 244 del 24/12/2007, che prevede un limite alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile corrispondente nel complesso all'1.50% del valore dell'immobile.

Capitolo 10411 (Spese di riscaldamento)

Lo stanziamento è stato incrementato dell'importo di € 5mila per provvedere al pagamento delle spese di manutenzione dell'impianto di riscaldamento previste dal nuovo contratto stipulato con l'ENI S.p.A. La variazione in aumento è stata compensata con una diminuzione di pari importo apportata al capitolo 10418.

Capitolo 10415 (Spese acqua)

Lo stanziamento del capitolo è stato aumentato di € 500,00 per coprire le maggiori spese per consumo di acqua. Tale onere è stato coperto con una nota di variazione in diminuzione sul capitolo 10418.

Capitolo 10418 (Spese manutenzione ordinaria impianti e macchinari)

E' stata apportata una variazione in diminuzione di 5,5 mila euro. Lo stanziamento è stato ridotto per compensare gli incrementi di spesa registrati a carico dei capitoli 10411 e 10415.

Capitolo 10502 (Anticipazioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, risulta costantemente inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 6 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale di 9.389.497 di euro, determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è di regola inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 6,5 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10801 (Imposte e tasse)

A fronte di una maggiore spesa per il pagamento della tassa per lo smaltimento dei rifiuti, è stato aumentato lo stanziamento del capitolo di 2 mila euro con prelievo della somma dall'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10902 (IRPEG su interessi art.6)

Considerato l'incremento registrato sugli interessi introitati ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 21/12/84 n. 1034, è stata apportata la corrispondente variazione al capitolo 10902 preposto al pagamento dell'IRES su tali interessi. Pertanto lo stanziamento è stato aumentato dell'importo di 500 mila euro. La variazione risulta compensata dalle maggiori entrate del capitolo 21002.

Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)

A fronte dell' aumento delle entrate sul capitolo 20802 (interessi su depositi), dovuto a maggiori somme temporaneamente depositate nel corso del 2008 sui conti

correnti del Fondo, è stata deliberata una corrispondente integrazione in uscita di 300 mila euro per ritenute fiscali sulle maggiori somme accreditate.

Capitolo 11002 (oneri derivanti da provvedimenti legislativi)

Sul capitolo è confluita la somma complessiva di 32.471 euro derivante dai tagli applicati agli stanziamenti dei capitoli di spesa 10101-10103-10406-21102, ai sensi dell'art. 58 della Legge 23/12/2005 n. 266 e del comma 618 della Legge n. 244 del 24/12/2007

Capitolo 21102 (Spese manutenzione straordinaria immobili)

Lo stanziamento è stato decurtato dell'importo di € 46.330,00 per adeguarlo a quanto disposto dal comma 618 della Legge n. 244 del 24/12/2007, che prevede un limite alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile corrispondente nel complesso all'1.50% del valore dell'immobile.

Capitolo 42101 (ritenute erariali)

E' stata deliberata una variazione di 5 milioni di euro in aumento allo stanziamento, per provvedere al versamento delle ritenute applicate alla liquidazione dell'indennità di fine rapporto. L'incremento di spesa è stato quindi compensato dal corrispondente aumento dell'entrata per accantonamento di ritenute.

Capitolo 42107 (trasferimento interno fondi)

E' stato deliberato un incremento di 40 milioni di euro, compensato dal corrispondente aumento del capitolo di entrata 42207, per assicurare la necessaria capienza al trasferimento di fondi dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto aperto presso Unicredit Banca di Roma.

CAPITOLI DI ENTRATA:**Capitolo 20802 (interessi su depositi)**

In considerazione dei maggiori depositi di somme presso il conto corrente bancario, è stato deliberato un aumento di stanziamento per interessi attivi di 600 mila euro.

Capitolo 21002 (interessi art. 6 D.P.R. 21/12/84)

L' incremento degli interessi trattenuti, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 21/12/84, su alcune indennità di fine rapporto ha motivato la variazione in aumento dello stanziamento del capitolo 21002.

Capitolo 42201 (ritenute erariali)

Tenuto conto delle maggiori somme liquidate per indennità di fine rapporto, è stata disposta una nota di variazione in aumento di 5 milioni di euro sul capitolo 42201 preposto all'accantonamento dell'imposta trattenuta su tali somme.

Capitolo 42207 (trasferimento interno fondi)

E' stato deliberato un incremento di 40 milioni di euro, che ha compensato il corrispondente aumento del capitolo di spesa 42107, per assicurare la necessaria capienza al trasferimento di fondi dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto aperto presso Unicredit Banca di Roma.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	160.079.901	153.436.640	(6.643.261)
titolo II	600.026.000	158.342.874	(441.683.126)
titolo III	-	-	-
titolo IV	210.690.000	152.566.478	(58.123.522)
Totale	970.795.901	464.345.992	(506.449.909)

Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti, previste in euro 160.079.901, sono state accertate per euro 153.436.640 con un sostanziale decremento rispetto alle previsioni iniziali effettuate, come di regola, in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti. La differenza è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate istituzionali. Delle somme accertate, rimangono da incassare principalmente euro 26.374.731 sul capitolo **10102** (quote proventi sanzioni pecuniarie Dpr 600/72), euro 11.450.748 sul capitolo **10103** (quote proventi sanzioni pecuniarie Dpr 633/72) ed euro 27.071.411 sul capitolo **20801** (interessi su titoli) che accoglie i rendimenti maturati sugli investimenti finanziari ed assicurativi in essere alla fine dell'esercizio. Sul capitolo **10101** (quote proventi agenzia delle dogane), sono stati accertati e incassati euro 63.682.036 a fronte di una previsione di euro 48.818.998.

Sul capitolo **20801**, relativo agli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle capitalizzazioni, sono stati accertati euro 36.798.259 (di cui euro 9.726.848 incassati e euro 27.071.411 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 46.550.000.

Sul capitolo **20802** relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 1.792.672, a fronte di una previsione di euro 1.325.000.

Le maggiori entrate sono la risultanza di consistenti giacenze liquide sui conti correnti bancari, depositate soprattutto nel primo semestre dell'anno.

Sul capitolo **21002** relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR agli iscritti sono stati accertati euro 2.192.041 a fronte di una previsione di euro 2.456.157.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo **20601** (entrate diverse) per euro 49.945.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale previste in euro 600.026.000 sono state accertate in euro 158.342.874, costituite esclusivamente dal capitolo **21305** (disinvestimenti finanziari). La differenza negativa rispetto al preventivo è dovuta ai minori disinvestimenti rispetto allo stanziamento indicato su tale capitolo, nel bilancio di previsione.

Va considerato in proposito che l'andamento negativo dei mercati finanziari, verificatosi nell'ultimo trimestre del 2008, ha motivato il Consiglio di Amministrazione a seguire una linea prudenziale di carattere conservativo.

La previsione sul corrispondente capitolo di uscita, di pari importo, era stata effettuata in base ai dati consuntivi degli anni precedenti in cui il mercato esprimeva rendimenti maggiormente remunerativi.

Sul capitolo **31401** (crediti diversi) non sono state accertate entrate rispetto alle previsioni di euro 26.000.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 152.566.478, rispetto ad una previsione di euro 210.690.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo

42201 relativo alle ritenute erariali (accertato per euro 17.341.305, il capitolo **42206** relativo alle partite in sospeso (accertato per euro 79.341) e il capitolo **42207** che accoglie i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere (accertato per euro 135.000.000).

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2008 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2008	2007	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	63.682.036	58.139.635	5.542.401
	Quote sanzioni dpr 600/73	32.482.790	54.653.976	(22.171.186)
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	15.963.276	30.980.511	(15.017.235)
	Proventi gioco del lotto	475.621	0	475.621
	Entrate diverse	49.945	23.955	25.990
	Interessi su titoli	36.798.259	44.684.537	(7.886.279)
	Interessi su depositi c/c	1.792.672	1.184.145	608.527
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	2.192.041	2.519.228	(327.187)
	Totale Titolo I	153.436.640	192.185.987	(38.749.348)
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	158.342.874	126.788.000	31.554.874
	Crediti diversi	-	-	0
	Totale Titolo II	158.342.874	126.788.000	31.554.874
TITOLO IV	Irpef	17.341.305	18.208.078	- 866.773
	Ritenute previdenziali	36.520	36.497	23
	Trattenute c/terzi	109.311	152.083	- 42.772
	Partite in sospeso	79.342	29.252	50.090
	Trasferimento interno fondi	135.000.000	95.800.000	39.200.000
	Totale Titolo IV	152.566.478	114.225.910	38.340.568
	Totale Entrate	464.345.992	433.199.897	31.146.094

Come già rilevato, il decremento delle entrate rispetto allo scorso esercizio riguarda principalmente i capitoli istituzionali **10102** e **10103** e i proventi finanziari derivanti da interessi su titoli di cui al capitolo **20801**.

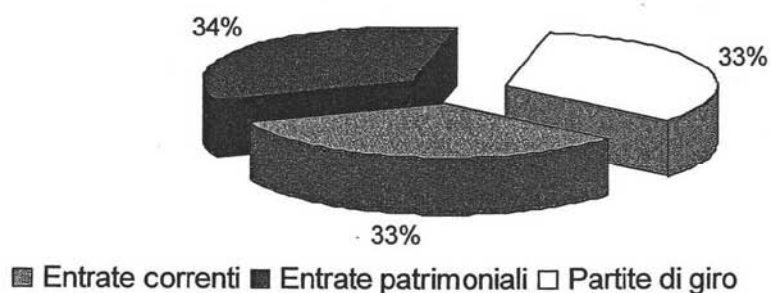
Le entrate patrimoniali, in particolare risentono della grave crisi subita dai mercati finanziari nel corso dello scorso anno. Le perdite maggiori sono state rilevate per le gestioni patrimoniali che hanno fatto registrare a fine anno valori inferiori ai rendimenti già accertati negli esercizi precedenti. Ciò ha comportato una perdita di circa 9,9 milioni determinata dalla necessità di adeguare il valore delle gestioni attraverso l'annullamento dei relativi residui attivi.

In tale contesto, il Consiglio ha provveduto a monitorare costantemente l'andamento dei titoli e delle gestioni in portafoglio, assumendo tutte le iniziative tese a contenere le perdite e salvaguardare il patrimonio dell'Ente.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia il decremento delle trattenute IRPEF dovuto ad erogazioni delle indennità di Fine Rapporto inferiori rispetto allo scorso anno. Il capitolo relativo ai trasferimenti interni, viceversa, presenta un incremento dovuto essenzialmente a maggiori prelevamenti avvenuti dalla Cassa Depositi e Prestiti.

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo, dove assume particolare rilievo l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari.

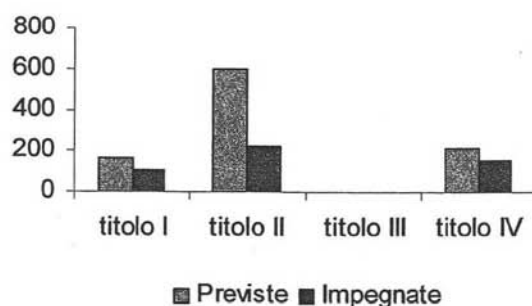
Ripartizione entrate per titoli



USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	164.093.132	101.564.901	(62.528.231)
titolo II	600.351.855	217.679.603	(382.672.252)
titolo III	-	-	-
titolo IV	210.690.000	152.566.478	(58.123.522)
Totale	975.134.987	471.810.982	(503.324.006)

Il seguente grafico evidenzia le differenze tra le spese previste ed impegnate nel 2008:

Spese previste e impegnate nel 2008**Titolo I - Uscite correnti**

Le uscite correnti ammontano ad euro 101.564.901 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi euro 62.528.231.

La differenza si riferisce per la quasi totalità (euro 61.278.070) al capitolo **10501** relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, analogamente agli anni passati, è dovuto alla percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

La differenza residua è dovuta esclusivamente ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di uscita.

Inoltre, nel corso del 2008 sono stati versati dal capitolo 11002 “Oneri derivanti da provvedimenti legislativi” i seguenti importi come previsto dalle disposizioni normative emesse in tema di riduzione della spesa:

- Legge n. 266 del 23/12/2005, comma 58 per euro 6.000 (riduzione 10% degli stanziamenti previsti per il pagamento dei gettoni di presenza ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori) versati al Capo 24 °, capitolo 3367;
- Legge n. 244 del 24/12/2007, art. 2 comma 618 per euro 26.471 (adeguamento delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria all'1,50% del valore dell'immobile)

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 600.351.855 sono state impegnate per euro 217.679.603. La minor spesa di euro 382.672.252 è dovuta a minor investimenti effettuati rispetto agli anni precedenti.

Infatti, sebbene nel primo semestre del 2008 si sia registrato un andamento fluttuante dei mercati finanziari, nel secondo semestre si è assistito ad un costante peggioramento degli stessi.

In tale contesto qualsiasi nuovo investimento sarebbe risultato rischioso.

Sul totale delle spese impegnate incide esclusivamente il capitolo **21305** relativo agli investimenti finanziari che nel corso del 2008 sono stati molto inferiori rispetto alle previsioni in seguito alle valutazioni connesse all'andamento del mercato mobiliare.

Sul capitolo **21102** relativo alle spese di manutenzione straordinaria e di adeguamento ex-lege dell'immobile di proprietà, sono stati impegnati euro 30.040 rispetto ad una previsione pressoché di pari importo.

Sui capitoli relativi alle altre immobilizzazioni sono stati impegnati complessivamente euro 31.098 rispetto ad una previsione di 295.000. La differenza riguarda tutti i capitoli di spesa per i quali sono stati sostenuti costi inferiori alle previsioni.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Come già rilevato per le entrate, le partite di giro sono state impegnate per euro 152.566.478, rispetto ad una previsione di euro 210.690.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42101** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto, il capitolo **42106** relativo alle partite in sospeso e il capitolo **42107** che accoglie tutti i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto che segue riassume le uscite, distinte per capitolo, impegnate nel 2008 confrontate con l'esercizio precedente:

	Somme impegnate	2008	2007	Differenza
TITOLO I	Spese organi Ente	35.640	36.180	- 540
	Spese personale	498.016	499.398	(1.382)
	Acquisto beni di consumo	217.527	196.459	21.068
	Prestazioni istituzionali di cui:	97.536.188	96.655.840	880.348
	<i>indennità fine rapporto</i>	70.174.890	67.481.336	2.693.554
	<i>anticipazioni</i>	12.259.500	14.380.300	(2.120.800)
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	15.101.797	14.794.204	307.593
	Trasferimenti passivi	35.603	22.234	13.369
	Oneri finanziari	32.597	92	32.505
	Oneri tributari	57.903	57.708	195
	Poste correttive delle entrate	3.127.777	4.571.838	(1.444.061)
	Uscite non classificabili in altre voci	23.650	52.208.307	(52.184.657)
		Totale Titolo I	101.564.901	154.248.056
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	30.040	77.185	(47.145)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	31.098	76.000	(44.902)
	Acquisto beni mobiliari	217.618.465	81.788.000	135.830.465
	Estinzione debiti diversi	-	-	
	Totale Titolo II	217.679.603	81.941.185	135.738.418
TITOLO IV	Ritenute erariali	17.341.305	18.208.078	- 866.773
	Ritenute previdenziali	36.520	36.497	23
	Trattenute c/terzi	109.311	152.083	(42.772)
	Partite in sospeso	79.342	29.252	50.090
	Trasferimento interno fondi	135.000.000	95.800.000	39.200.000
	Totale Titolo IV	152.566.478	114.225.910	38.340.568
	Totale Uscite	471.810.982	350.415.151	121.395.831

Come già rilevato, le uscite sono complessivamente aumentate rispetto allo scorso anno di circa il 35% quasi esclusivamente in funzione del capitolo 21305 relativo agli investimenti.

Riguardo al Titolo I, si evidenzia l'incremento subito dal capitolo 10501 relativo al Trattamento di fine rapporto che ha subito rispetto allo scorso anno un aumento del 4%. Gli altri due capitoli istituzionali hanno registrato rispettivamente una flessione del 15% per le anticipazioni e un incremento del 2% per le sovvenzioni.

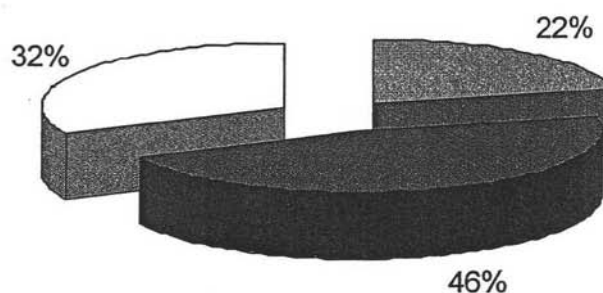
Si segnala, inoltre, il decremento rispetto allo scorso esercizio registrato dalle poste correttive delle entrate per complessivi euro 1,4 milioni. La diminuzione è dovuta

sostanzialmente al corrispondente decremento dei rendimenti fatti registrare dagli investimenti in titoli e alle gestioni finanziarie.

Per il Titolo IV si rimanda a quanto già detto per le entrate.

Il seguente grafico espone la ripartizione per titoli delle uscite, dove assume particolare rilievo, come per le entrate, l'ammontare del capitolo **21305** (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari

Ripartizione uscite per titoli



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

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	87.480.405	24.281.024	9.953.997	65.438.346	118.683.730
IV	1.787	1.787	-	2.225	2.225
Totale	87.482.192	24.282.811	9.953.997	65.440.571	118.685.955

I residui di competenza si riferiscono principalmente:

- per euro 26.374.731 al capitolo **10102** relativo ai proventi maturati sulle sanzioni pecuniarie di cui al Dpr 600/73;
- per euro 11.450.748 al capitolo **10103** relativo ai proventi maturati sulle sanzioni pecuniarie di cui al Dpr 633/72;
- per euro 72.786.434 al capitolo **20801** relativo agli interessi maturati sugli investimenti in essere alla fine dell'anno;

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 51 % relativi agli anni precedenti e per il 49% all'esercizio di competenza.

Composizione residui attivi



■ Residui iniziali '08 ■ Competenza '08

Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	18.456.194	11.336.724	3.816.567	13.961.659	17.264.562
II	138.029	136.589	-	44.784	46.224
III	-	-	-	-	-
IV	1.205.429	991.821	-	1.570.556	1.784.164
Totale	19.799.652	12.465.134	3.816.567	15.576.999	19.094.950

I residui finali confrontati con gli analoghi importi dell'esercizio precedente sono così dettagliati:

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	58.901	6.750	-	-
Oneri personale	3.587.918	354.603	(3.233.315)	-
Fornitori	72.870	93.675	20.805	-
Prestazioni istituzionali	9.057.043	12.577.708	0	3.520.665
Terzi	-	30.759	0	30.759
Oneri finanziari	18	20	2	-
Oneri tributari	1.518	397	0	(1.121)
Poste correttive delle entrate	5.674.832	4.188.823	(1.486.009)	-
Liti, arbitraggi e risarcimenti	3.095	11.827	0	8.732
Ristrutturazione immobile	77.185	30.000	(47.185)	-
Immobilizzazioni tecniche	60.843	16.224	(44.619)	-
Irpef	979.740	1.511.724	531.984	-
Ritenute previdenziali	375	427	-	52
Trattenute c/terzi	225.314	272.013	46.699	-
Totale residui	19.799.652	19.094.950	(4.211.638)	3.559.087

Nel 2008 è stato deliberato l'annullamento dei residui passivi relativi al capitolo 10201 (Oneri personale Ente) accantonati negli anni precedenti in previsione della restituzione, agli Uffici di pertinenza, degli stipendi corrisposti al personale comandato presso il Fondo.

Il CdA ha deliberato tale annullamento nella seduta del 22/12/2008 in considerazione di quanto indicato dall'Agenzia delle Entrate nel proprio regolamento.

Tale documento stabilisce in proposito che l'onere economico relativo agli stipendi permanga a carico dell'Agenzia ove il comando presso altra Amministrazione sia disposto nell'interesse dell'Agenzia stessa.

I residui passivi per prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate per la liquidazione delle pratiche pervenute in chiusura d'esercizio e pertanto non approvate dal CdA entro l'anno.

Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate agli interessi su titoli e sulle gestioni patrimoniali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2008 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 48.925.810** con un decremento, rispetto allo scorso anno, di circa 45 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 148.516.816** rispetto a euro 162.119.236 dell'esercizio precedente.

La diminuzione dell'avanzo di amministrazione è dovuto alla minore consistenza di cassa e all'annullamento dei residui attivi relativi ai rendimenti degli investimenti sulle gestioni patrimoniali ed assicurative.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 14.982.369 e nella parte vincolata di euro 133.534.447.

La parte vincolata prevede di solito, tra le altre voci, un accantonamento per la corresponsione del "trattamento di fine rapporto" agli iscritti.

Considerato che per la stessa finalità risultano già accantonate in bilancio sia la riserva tecnica che la riserva obbligatoria prevista dall'art.5 del Regolamento, si ritiene opportuno estendere il vincolo di utilizzo anche alle altre prestazioni istituzionali (sovvenzioni e anticipazioni) per le quali non esistono ulteriori fondi dedicati.

Pertanto, la parte vincolata è così composta:

- ✓ **euro 110.000.000** destinati a fronteggiare eventuali maggiori uscite per prestazioni istituzionali;
- ✓ **euro 180.000** quale fondo per reintegro valore fabbricato;
- ✓ **euro 11.500.000** quale fondo rischi di svalutazione patrimonio immobiliare;

- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97;

Nel corso dell'anno si è verificato un avvicendamento nell'incarico di Presidenza del Consiglio di Amministrazione del Fondo con il subentro al dott. Aldo Bovi, collocato a riposo, della dott.ssa Concetta Zezza, nominata con decreto ministeriale n. 52535 del 17 ottobre 2008, registrato all'UCB al n. 13876 in data 12 novembre 2008.

Roma, 14 aprile 2009



IL PRESIDENTE
(dott.ssa Concetta Zezza)
Concetta Zezza

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI
PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
– SETTORE FINANZE – PER L'ANNO 2008

Il giorno 9 aprile 2009 alle ore 15.00 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – per l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2008.

Al riguardo, giova, preliminarmente, evidenziare che lo schema si compone 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, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 ed in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma. 10, del vigente regolamento approvato con DPR 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Detto conto, consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. n. 2009/10190 del 6 aprile 2009, sarà deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 aprile p.v.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori sintetizzano nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2008, distinte per competenza, residui e cassa.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Entrate	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Attivi	
	Previsioni definitive	Accertate	In più/ in meno	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	variazioni +/-	Previsioni definitive	Riscossioni	In più/in meno	Previsioni definitive	Riscossioni		In più/in meno
Correnti	160.079.901	153.436.640	-6.643.261	87.480.405	24.281.024	53.245.383	-9.953.997	247.560.306	112.279.317	-135.280.989	247.560.306	112.279.317	-135.280.989	118.683.729
Conto Capitale	600.026.000	158.342.874	-441.683.126	0	0	0	0	600.026.000	158.342.874	-441.683.126	600.026.000	158.342.874	-441.683.126	0
Partite di giro	210.690.000	152.566.478	-58.123.522	1.787	1.787	0	0	210.691.787	152.566.039	-58.125.748	210.691.787	152.566.039	-58.125.748	2.225
Totale entrate	970.795.901	464.345.992	-506.449.909	87.482.192	24.282.811	53.245.383	-9.953.997	1.058.278.093	423.188.230	-635.089.863	1.058.278.093	423.188.230	-635.089.863	118.685.954

Uscite	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Passivi	
	Previsioni definitive	Impegnate	In più/ in meno	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	variazioni +/-	Previsioni definitive	Pagamenti	In più/in meno	Previsioni definitive	Pagamenti		In più/in meno
Correnti	164.093.132	101.564.901	-62.528.231	18.456.194	11.336.724	3.302.903	-3.816.567	182.549.326	98.939.966	-83.609.360	182.549.326	98.939.966	-83.609.360	17.264.561
Conto Capitale	600.351.855	217.679.603	-382.672.252	138.029	136.589	1.440	0	600.489.884	217.771.407	-382.718.477	600.489.884	217.771.407	-382.718.477	46.226
Partite di giro	210.690.000	152.566.478	-58.123.522	1.205.429	991.821	213.608	0	211.895.429	151.987.743	-59.907.686	211.895.429	151.987.743	-59.907.686	1.784.163
Totale uscite	975.134.987	471.810.982	-503.324.005	19.799.652	12.465.134	3.517.951	-3.816.567	994.934.639	468.699.116	-526.235.523	994.934.639	468.699.116	-526.235.523	19.094.949

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2008 sono state approvate due note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 29 settembre e 28 novembre 2008, sulle quali il collegio dei revisori ha espresso avviso favorevole.

Ciò posto, si fa presente, in via preliminare, che le entrate correnti, previste in complessivi 160 milioni di euro – in riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente – sono state accertate a fine esercizio in 153,4 milioni di euro, con una diminuzione di 6,6 milioni di euro dovuta, essenzialmente, alle minori entrate istituzionali, le quali a seguito dell'applicazione dei commi 615 – 617 della legge n. 244/2007 si sono ridotte da 144 milioni di euro dell'anno precedente a 112,6 milioni di euro nell'anno 2008.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli e sui depositi) ammontano ad euro 38,6 milioni di euro e segnano una diminuzione di 4,4 milioni di euro nei confronti dell'anno precedente. Ciò è da attribuire, come emerge anche dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, all'andamento negativo dei mercati finanziari che ha visto ridursi in corso d'anno i tassi di interesse a seguito della grave crisi registrata nell'anno e tuttora in corso. Le perdite maggiori si sono manifestate nelle gestioni patrimoniali che hanno segnato a fine anno valori inferiori ai rendimenti accertati negli esercizi precedenti. Ciò ha comportato una perdita di circa 9,9 milioni di euro determinata dalla necessità di adeguare il valore delle gestioni medesime attraverso l'annullamento dei residui attivi. In tale contesto si prende atto, tuttavia, che il Consiglio di amministrazione ha provveduto a monitorare costantemente l'andamento dei titoli e delle gestioni in portafoglio assumendo tutte le iniziative tese a contenere le perdite e salvaguardare il patrimonio del Fondo. In merito alla salvaguardia di detto patrimonio si suggerisce di destinare al Fondo rischi ed oneri – con riguardo in particolare alle gestioni patrimoniali – l'aumento delle quotazioni registrato ed accertato annualmente a fine esercizio per utilizzarlo, in caso di necessità, per la copertura delle eventuali perdite che dovessero registrarsi nei periodi di calo nei rendimenti dei titoli stessi.

Il totale dei residui attivi di parte corrente, relativi alla gestione di competenza, ammonta ad euro 65,4 milioni, che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 53,3 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2008 pari ad euro 118,7. In merito, pur prendendo atto che l'ufficio bilancio ha provveduto ad eliminare dalla contabilità quei crediti che non hanno più titolo giuridico per essere mantenuti in bilancio, non può non sottacersi che alcuni residui attivi (in particolare quelli afferenti all'accertamento dei rendimenti delle gestioni patrimoniali sopraindicate) appaiono di incerta realizzazione nel loro ammontare in quanto soggetti ad oscillazioni. Considerato che essi comunque concorrono alla formazione del risultato di amministrazione, si evidenzia che gli impegni di spesa, la cui copertura è assicurata dall'utilizzo di detto avanzo, potranno essere assunti solo dopo e nella misura in cui lo stesso risulti realizzato.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 158,3 milioni e registrano una consistente diminuzione rispetto alle previsioni (600 milioni di euro) da attribuire, in misura consistente, all'andamento del mercato mobiliare ed alla valutazione sulla opportunità o meno di vendere i titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 164 milioni di euro, presentano impegni per euro 101,5 milioni. La differenza, pari ad euro 62,5 milioni, deriva, principalmente, dalla riduzione delle prestazioni istituzionali verificatasi soprattutto sul capitolo 10501 concernente le indennità di fine rapporto (- 61,2 milioni), la cui previsione, vincolata da norme regolamentari, come noto è costantemente sovrastimata rispetto alle effettive occorrenze gestionali.

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, e risulta pari a quello impegnato nell'esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato euro 217.527 rispetto ad una previsione definitiva di euro 292.711

Il Collegio dei revisori prende atto, altresì, che nel corso della gestione il Fondo ha provveduto a versare all'erario la riduzione prevista dal comma 58 della legge n. 266/2005 relativo ai compensi per gli organi e quella prevista dal comma 618 della legge n. 244/2007 concernente le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 217,7 milioni, con una diminuzione di 382,7 milioni di euro, e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, per complessivi 152,6 milioni di euro, di cui 135 milioni di euro concernono i trasferimenti di risorse avvenuti tra la CDP Spa e l'Istituto cassiere.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 7,4 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo amministrazione.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di euro 148,5 milioni così determinato:

- cassa al 31.12.2008	48,9 milioni
- residui attivi	118,7 milioni
- residui passivi	<u>19,1 milioni</u>
TOTALE	148,5 milioni

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 110.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 11.500.000 per svalutazione investimenti mobiliari;
- euro 180.000 per svalutazione immobile sede del Fondo;
- euro 11,8 milioni a copertura degli oneri ex legge n. 30/97.

La parte disponibile ammonta ad euro 14,9 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 39 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo attivo di euro 7,5 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 38,8 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 6,2 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 1,1 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.438,9 milioni ad euro 1.484,4, con un incremento di euro 45,5 milioni da attribuire in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di euro 6,5 milioni a riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del D.P.R. n 1034 del 21/12/1984. Le risorse accantonate a copertura dei trattamenti di fine rapporto, come emerge dalla relazione illustrativa, non appaiono sufficienti a coprire gli oneri complessivi stimati in circa 1.700 milioni, moltiplicando la quota annua di TFR in vigore (1.140 euro) per 60.000 iscritti con una anzianità media di servizio pari a 25 anni.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato, attesi anche i riflessi che essa determina sulle risultanze di bilancio, raccomanda prudenza nella scelta degli investimenti (nel corso del 2009 il Fondo ha deliberato infatti l'acquisto di titoli dello Stato Italiano per 50 milioni di euro) ed una maggiore diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari. La gestione titoli ha manifestato nel complesso un incremento nei confronti dell'anno precedente di 59,3 milioni di euro, cui ha corrisposto tuttavia un calo della liquidità, che da euro 94,4 milioni di euro passa ad euro 48,9 milioni.

Tutto ciò premesso, il Collegio fa presente che:

- ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;

- ha proseguito l'attività di vigilanza sulle iniziative promosse dal Fondo a raggiungere gli obiettivi volti al perseguimento delle proprie finalità istituzionali. La vigilanza è stata esercitata oltre che tramite la partecipazione ai Consigli di amministrazione, anche mediante specifiche verifiche, assunzione di informazioni dai responsabili delle principali funzioni aziendali, nonché scambi di dati e di informazioni con la Business-Value – consulente contabile;
- ha vigilato sul funzionamento del sistema amministrativo contabile al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali nonché l'affidabilità per la rappresentazione dei fatti di gestione;
- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2008 a meno di 30 giorni lavorativi;
- ha verificato l'osservanza di norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha accertato che le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono state compiute in conformità alla legge e al regolamento;
- è stato pubblicato sul sito istituzionale il nominativo del consulente, l'oggetto dell'incarico ed il relativo compenso ai sensi dell'art. 3, comma 18, della legge n. 244/2007;
- il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip, ove possibile, e comunque nel rispetto dei parametri di prezzo-qualità di cui al comma 3 dell'art. 26 della legge n. 488/99, giusta quanto disposto dall'art. 2, commi 569-574 della legge n. 244/2007;
- ha verificato il rispetto dei limiti posti dalla normativa vigente in materia di spese per consulenze, rappresentanza, relazioni pubbliche ed autovetture.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa, viste le quietanze dei versamenti a favore dell'erario effettuati a fronte della

riduzione del 10 per cento dei gettoni di presenza per Amministratori e sindaci prevista dall'art. 58 della legge finanziaria 266/2005 e quella relativa alla riduzione delle manutenzioni ordinarie e straordinarie dell'immobile sede del Fondo, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo di cui trattasi.

Copia della presente relazione, unitamente al conto consuntivo completo di tutti gli allegati, sarà trasmessa a cura della Segreteria del Fondo al Dipartimento delle finanze, alla Ragioneria Generale dello Stato ed alla Corte dei Conti.

Roma, 9 aprile 2009

IL COLLEGIO DEI REVISORI

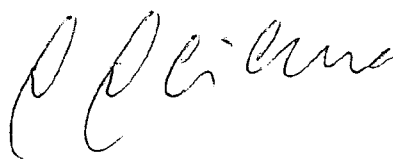
Dott. Salvatore Puglisi



Dott.ssa Marinella Brillante



Dott. Antonio Acierno



BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	219.660.754,44	0,00	0,00	0,00	
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	94.436.696,75	0,00	31.741.587,00	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	7.530.360,52	112.603.723,33	74.778.244,33	7.530.360,52	143.774.122,27	
	1.1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	79.950.044,10	38.590.930,68	35.259.087,05	61.240.992,88	26.631.474,28	
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.241.985,73	2.241.985,73	0,00	2.543.182,70	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11	68.771.353,40	172.948.779,25	
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11	68.771.353,40	172.948.779,25	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00
1.2.1.1.3	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1.4	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.786,74	152.566.479,10	152.566.039,49	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.786,74	152.566.479,10	152.566.039,49	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

 ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenze (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Ripilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
Titolo I		87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25
Titolo II		0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67	68.772.465,99	433.199.897,21	413.962.014,89

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

 ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenze (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11	68.771.353,40	192.185.987,42	172.948.779,25
	Titolo II	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07	0,00	126.788.000,00	126.788.000,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49	1.112,59	114.225.909,79	114.225.235,64
	TOTALE	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67	68.772.465,99	433.199.897,21	413.962.014,89
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67	68.772.465,99	433.199.897,21	413.962.014,89

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITAALLEGATO 9
Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 -	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVE									
1.1 -	TITOLO I - USCITE CORRENTI									
1.1.1 -	FUNZIONAMENTO									
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	58.900,89	35.640,00	38.372,14	58.900,89	36.180,00	36.180,00	36.180,00	36.180,00	36.180,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.587.917,57	498.016,34	495.581,92	3.584.156,14	499.397,94	495.636,51	495.636,51	495.636,51	495.636,51
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	72.869,53	217.527,30	195.321,77	47.298,84	196.459,30	169.956,21	169.956,21	169.956,21	169.956,21
1.1.2 -	INTERVENTI DIVERSI									
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.057.042,67	97.536.187,53	94.015.522,41	12.696.550,52	96.655.840,79	100.295.348,64	96.655.840,79	100.295.348,64	100.295.348,64
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	35.602,62	4.843,67	825,62	22.233,57	23.059,19	22.233,57	23.059,19	23.059,19
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	18,45	32.597,16	32.595,35	11,48	52.182.004,25	52.181.997,28	52.182.004,25	52.181.997,28	52.181.997,28
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.518,58	57.902,93	59.024,87	1.855,75	57.708,15	58.045,32	57.708,15	58.045,32	58.045,32
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	5.674.831,76	3.127.775,94	4.083.786,19	3.553.749,28	4.571.837,96	2.248.701,48	4.571.837,96	2.248.701,48	2.248.701,48
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.094,80	23.650,00	14.917,54	3.443,71	26.394,80	26.743,71	26.394,80	26.743,71	26.743,71
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVE	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	154.248.056,76	155.535.668,34	155.535.668,34
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34	154.248.056,76	155.535.668,34	155.535.668,34

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITAALLEGATO 9
Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		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	77.185,00	30.039,71	77.224,71	11.869,63	77.185,00	11.869,63
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	60.843,56	31.097,52	75.717,08	18.574,80	76.000,68	33.311,92
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	217.618.465,45	217.618.465,45	0,00	81.788.000,00	81.788.000,00
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57
1.4.1.1	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Risparmio dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'						
	AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34
	Titolo II	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'	19.799.651,92	471.810.981,60	468.699.116,40	20.854.811,55	350.415.152,23	351.266.905,46
	AMMINISTRATIVO						

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Rispioglio delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86	19.946.792,23	154.248.056,76	155.535.668,34			
	Titolo II	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24	30.444,43	81.941.185,68	81.833.181,55			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30	877.574,89	114.225.909,79	113.898.055,57			
	TOTALE	19.799.651,92	471.810.981,60	468.699.116,40	20.854.811,55	350.415.152,23	351.366.905,46			
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE	19.799.651,92	471.810.981,60	468.699.116,40	20.854.811,55	350.415.152,23	351.366.905,46			

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
	Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)						
20801.0	INTERESSI SU TITOLI	41.565.000,00	0,00	0,00	41.565.000,00	9.726.847,85	27.071.411,00	36.798.259,85	0,00	4.866.741,15			
20802.0	INTERESSI SU DEPOSITI	725.000,00	600.000,00	0,00	1.325.000,00	1.251.215,10	541.456,73	1.792.671,83	467.671,83	0,00			
	Totale 1.1.3.2	42.290.000,00	600.000,00	0,00	42.990.000,00	10.978.062,95	27.612.867,73	38.590.930,68	467.671,83	4.866.741,15			
20901.0	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
20902.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale 1.1.3.3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
21001.0	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 1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21002.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	49.944,83	0,00	49.944,83	0,00	55,17			
	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	1.956.157,00	500.000,00	0,00	2.456.157,00	2.192.040,90	0,00	2.192.040,90	0,00	264.116,10			
	Totale 1.1.3.4	2.006.157,00	500.000,00	0,00	2.506.157,00	2.241.985,73	0,00	2.241.985,73	0,00	264.171,27			
	Totale TIPOLO I - ENTRATE CORRENTI	158.979.901,00	1.100.000,00	0,00	160.079.901,00	87.998.293,01	65.438.346,73	153.436.639,74	0,00	6.643.261,26			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					C E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
20801.0	79.376.976,58	23.707.956,58	45.715.022,55	69.422.979,13	0,00	9.953.997,45	121.041.976,58	33.434.804,43	0,00	87.607.172,15	72.786.433,55
20802.0	573.067,52	573.067,52	0,00	573.067,52	0,00	0,00	1.898.067,52	1.824.282,62	0,00	73.784,90	541.456,73
Totale	79.950.044,10	24.281.024,10	45.715.022,55	69.996.046,65	0,00	9.953.997,45	122.940.044,10	35.259.087,05	0,00	87.680.957,05	73.327.890,28
1.1.3.2											
1.1.3.3											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
1.1.3.4											
20501.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	49.944,83	0,00	55,17	0,00
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.456.157,00	2.192.040,90	0,00	264.116,10	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.506.157,00	2.241.985,73	0,00	264.171,27	0,00
Totale Titolo	87.480.404,62	24.281.024,10	53.245.383,05	77.526.407,15	0,00	9.953.997,47	247.560.305,62	112.279.317,11	0,00	135.280.988,51	118.683.729,78

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
21305.0	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ADMINISTRATIVO	500.000.000,00	0,00	0,00	500.000.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.657.125,93	
21306.0	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	500.000.000,00	0,00	0,00	500.000.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.657.125,93	
	1.2.1.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
	DISINVESTIMENTI FINANZIARI										
	PLUSVALENZA SU TITOLI										
	Totale 1.2.1.1.3										
	1.2.1.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
31401.0	CREDITI DIVERSI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.1.1.4										
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	500.026.000,00	0,00	0,00	500.026.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

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				Tct. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	23
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1												
1.2												
1.2.1												
1.2.1.3												
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	158.342.874,07	0,00	441.657.125,93	0,00	0,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	158.342.874,07	0,00	441.657.125,93	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4												
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93	0,00	0,00	0,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione iniziale	Var.in + (7-4)	5	6	7	8	9	10	11	12		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO												
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
	1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
	1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
42201.0	RITENUTE ERARIALI	14.000.000,00	5.000.000,00	0,00	19.000.000,00	17.341.304,67	0,00	17.341.304,67	0,00	1.688.695,33			
42202.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.520,47	0,00	36.520,47	0,00	13.479,53			
42203.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	107.085,69	2.225,35	109.311,04	0,00	30.688,96			
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	79.341,92	0,00	79.341,92	0,00	1.420.658,08			
42207.0	trasferimento interno fondi	150.000.000,00	40.000.000,00	0,00	150.000.000,00	135.000.000,00	0,00	135.000.000,00	0,00	55.000.000,00			
	Totale 1.4.1.1	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	152.564.252,75	2.225,35	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	152.564.252,75	2.225,35	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000.000,00	17.341.304,67	0,00	1.658.695,33	0,00	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	36.520,47	0,00	13.479,53	0,00	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42204.0	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	141.786,74	108.872,43	0,00	32.914,31	0,00	2.225,35
42206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	79.341,92	0,00	1.420.658,08	0,00	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000.000,00	135.000.000,00	0,00	55.000.000,00	0,00	0,00
Totale 1.4.1.1	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	210.691.786,74	152.566.039,49	0,00	58.125.747,25	0,00	2.225,35
Totale Titolo	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	210.691.786,74	152.566.039,49	0,00	58.125.747,25	0,00	2.225,35

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo 2	Denominazione 3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale 4	Var. in + (7-4) 5	Var. in - (4-7) 6	Prev. Defin. (4+5-6) 7	Somme Risc. 8	Da Risc. (10-8) 9	Tot. Acc. (6+9) 10	Diff. in + (10-7) 11	Diff. in - (7-10) 12			
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1												
	Titolo I	158.979.901,00	1.100.000,00	0,00	160.079.901,00	87.998.293,01	65.438.346,73	153.436.639,74	0,00	6.643.261,26			
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	165.630.000,00	45.000.000,00	0,00	210.630.000,00	152.564.252,75	2.225,35	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	924.635.901,00	46.100.000,00	0,00	970.735.901,00	398.905.419,83	65.440.572,08	464.345.991,91	0,00	506.449.909,09			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (15-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	87.480.404,62	24.281.024,10	53.245.383,05	77.526.407,15	0,00	9.953.997,47	247.560.305,62	112.279.317,11	0,00	135.280.988,51	118.683.729,78
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.025.000,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	0,00	210.691.786,74	152.566.039,49	0,00	58.125.747,25	2.225,35
Totale Titolo	87.482.191,36	24.282.810,84	53.245.383,05	77.528.193,89	0,00	9.953.997,47	1.058.278.092,36	423.188.230,67	0,00	635.089.861,69	118.685.955,13

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo 2	Denominazione 3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale 4	Var.in + (7-4) 5	Var.in - (4-7) 6	Prev.Defin. (4+5-6) 7	Somme Risc. 8	Da Risc. (10-8) 9	Tot.Acc. (8+9) 10	Diff.in + (10-7) 11	Diff.in - (7-10) 12			
	RIEPILOGO GENERALE												
	Titolo I	158.979.901,00	1.100.000,00	0,00	160.079.901,00	87.998.293,01	65.438.348,73	153.436.639,74	0,00	6.643.261,26			
	Titolo II	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	152.564.252,75	2.225,35	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	TOTALE DELLE ENTRATE	924.695.901,00	46.100.000,00	0,00	970.795.901,00	398.905.419,83	65.440.572,08	464.345.991,91	0,00	506.449.909,09			
	Avanzo di amministrazione	219.660.754,44	0,00	0,00	219.660.754,44								
	Fondo di Cassa												
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.144.356.655,44	46.100.000,00	0,00	1.190.456.655,44	398.905.419,83	65.440.572,08	464.345.991,91	0,00	506.449.909,09			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2008

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc.	Totali	Var.in +	Var.in -	Previsioni	Riscossioni	Diff.in +	Diff.in -	Tot. Residui
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	87.480.404,62	24.281.024,10	53.245.383,05	77.526.407,15	0,00	9.953.997,47	247.560.305,62	112.279.317,11	0,00	135.280.988,51	118.683.729,78
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	158.342.874,07	0,00	441.683.125,93	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.786,74	1.786,74	0,00	1.786,74	0,00	0,00	210.691.786,74	152.566.039,49	0,00	58.125.747,25	2.225,35
Totale Titolo	87.482.191,36	24.282.810,84	53.245.383,05	77.528.193,89	0,00	9.953.997,47	1.058.278.092,36	423.188.230,67	0,00	635.089.861,69	118.685.955,13
Fondo di cassa											
Totale Titolo	87.482.191,36	24.282.810,84	53.245.383,05	77.528.193,89	0,00	9.953.997,47	1.152.714.789,11	423.188.230,67	0,00	729.526.558,44	118.685.955,13

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	B	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00								
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO												
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI												
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO												
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
L0101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	36.000,00	0,00	4.000,00	32.000,00	12.960,00	6.750,00	19.710,00	0,00	12.290,00			
L0102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
L0103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	18.000,00	0,00	2.000,00	16.000,00	15.930,00	0,00	15.930,00	0,00	70,00			
	Totale 1.1.1.1	54.000,00	0,00	6.000,00	48.000,00	28.890,00	6.750,00	35.640,00	0,00	12.360,00			
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
L0201.0	ONERI PERSONALE ENTE	60.000,00	0,00	3.570,00	56.430,00	47.952,63	8.474,13	56.426,76	0,00	3,24			
L0202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	95.460,36	1.129,22	96.589,58	0,00	53.410,42			
L0203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	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	555.000,00	0,00	3.570,00	551.430,00	143.412,99	354.603,35	458.016,34	0,00	53.413,66			
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI												
L0401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	497,00	0,00	497,00	0,00	1.503,00			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totale (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	23
2												
1												
1.1												
1.1.1												
1.1.1.1												
10101.0	11.581,19	4.183,30	0,00	4.183,30	0,00	7.397,89	43.581,19	17.143,30	0,00	0,00	26.437,89	6.750,00
10102.0	18.809,61	0,00	0,00	0,00	0,00	18.809,61	18.809,61	0,00	0,00	0,00	18.809,61	0,00
10103.0	28.510,08	5.298,84	0,00	5.298,84	0,00	23.211,25	44.510,09	21.228,84	0,00	0,00	23.281,25	0,00
Totale	58.900,89	9.482,14	0,00	9.482,14	0,00	49.418,75	106.900,89	38.372,14	0,00	0,00	68.528,75	6.750,00
1.1.1.1.2												
10201.0	3.200.733,61	6.177,78	0,00	6.177,78	0,00	3.194.555,83	3.257.163,61	54.130,41	0,00	0,00	3.203.033,20	8.474,13
10202.0	42.183,96	991,15	0,00	991,15	0,00	41.192,81	192.183,96	96.451,51	0,00	0,00	95.732,45	1.129,22
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	0,00	345.000,00	345.000,00
Totale	3.587.917,57	352.168,93	0,00	352.168,93	0,00	3.235.748,64	4.139.347,57	495.581,92	0,00	0,00	3.643.765,65	354.603,35
1.1.1.1.3												
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	497,00	0,00	0,00	1.503,00	0,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
	Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)						
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	7.988,04	1.810,91	9.798,95	0,00	201,05			
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00			
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00			
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	77.800,00	0,00	16.089,00	61.711,00	0,00	61.613,92	61.613,92	0,00	97,08			
10407.0	SPESE POSTALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	25.437,68	2.728,80	28.166,48	0,00	1.833,52			
10408.0	SPESE TELEFONICHE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	6.429,00	1.606,50	8.035,50	0,00	11.964,50			
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.880,80	826,14	3.706,94	0,00	4.293,06			
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	15.697,56	2.473,08	18.170,64	0,00	11.829,36			
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	10.666,00	2.133,20	12.799,20	0,00	2.200,80			
10412.0	ONORARI E COMPENSI	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	5.000,00			
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	716,07	0,00	716,07	0,00	2.283,93			
10414.0	ASSICURAZIONI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	2.980,01	0,00	2.980,01	0,00	3.019,99			
10415.0	SPESE ACQUA	1.000,00	500,00	0,00	1.500,00	1.102,13	0,00	1.102,13	0,00	397,87			
10416.0	SPESE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.806,12	0,00	4.806,12	0,00	1.193,88			
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	1.855,02	618,34	2.473,36	0,00	5.526,64			
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	40.000,00	0,00	5.500,00	34.500,00	10.943,22	9.717,75	20.660,98	0,00	13.839,02			
	Totale 1.1.1.3	308.800,00	5.500,00	21.589,00	292.711,00	133.998,65	83.528,65	217.527,30	0,00	75.183,70			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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 + (15-13)	Var.in - (13-15)	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
10402.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	7.988,04	0,00	2.011,96	1.810,91
10404.0	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	11.400,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00
10405.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
10406.0	41.851,61	41.851,61	0,00	41.851,61	0,00	0,00	103.562,61	41.851,61	0,00	61.711,00	61.613,92
10407.0	2.535,04	2.535,04	0,00	2.535,04	0,00	0,00	32.535,04	27.972,72	0,00	4.562,32	2.726,80
10408.0	3.299,00	3.299,00	0,00	3.299,00	0,00	0,00	23.299,00	9.728,00	0,00	13.571,00	1.506,50
10409.0	744,00	744,00	0,00	744,00	0,00	0,00	8.744,00	3.624,80	0,00	5.119,20	826,14
10410.0	2.687,44	2.687,44	0,00	2.687,44	0,00	0,00	32.687,44	18.385,00	0,00	14.302,44	2.473,08
10411.0	2.178,20	2.178,20	0,00	2.178,20	0,00	0,00	17.178,20	12.844,20	0,00	4.334,00	2.133,20
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	27.000,00	0,00	5.000,00	0,00
10413.0	1.877,21	0,00	1.877,21	1.877,21	0,00	0,00	4.877,21	716,07	0,00	4.161,14	1.877,21
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	2.980,01	0,00	3.019,99	0,00
10415.0	7,58	7,58	0,00	7,58	0,00	0,00	1.507,58	1.109,71	0,00	397,87	0,00
10416.0	400,51	400,51	0,00	400,51	0,00	0,00	5.400,51	5.206,63	0,00	1.193,88	0,00
10417.0	618,34	618,34	0,00	618,34	0,00	0,00	8.618,34	2.473,36	0,00	6.144,98	618,34
10418.0	15.270,50	7.001,40	8.269,20	15.270,50	0,00	0,00	49.770,50	17.944,52	0,00	31.825,98	17.966,96
Totali	72.869,53	61.323,12	10.146,41	71.469,53	0,00	1.400,00	365.580,53	195.321,77	0,00	170.258,76	93.675,06

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff.in - (7-10)	Diff.in + (10-7)	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)						
2	3												
10901.0	RESITIZI.RIMBORSI DIVERSI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ART.6)	645.532,00	500.000,00	0,00	1.145.532,00	1.133.663,95	0,00	1.133.663,95	0,00	0,00	0,00	11.868,05	
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	141.750,00	300.000,00	0,00	441.750,00	279.953,53	124.955,64	404.909,17	0,00	0,00	0,00	36.840,83	
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	1.625.000,00	0,00	0,00	1.625.000,00	816.342,69	772.861,13	1.589.203,82	0,00	0,00	0,00	35.796,18	
10905.0	DIETINI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.5	2.417.282,00	800.000,00	0,00	3.217.282,00	2.229.960,17	897.816,77	3.127.776,94	0,00	0,00	0,00	89.505,06	
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
11003.0	ONERI STRAORDINARI	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11005.0	Spese per controllo interno	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	13.573,54	10.076,46	23.650,00	0,00	0,00	0,00	11.350,00	
	Totale 1.1.2.6	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	13.573,54	10.076,46	23.650,00	0,00	0,00	0,00	161.350,00	
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	150.784.320,00	13.308.812,00	0,00	164.093.132,00	87.603.241,95	13.961.658,87	101.564.900,82	0,00	0,00	0,00	62.528.231,18	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.145.532,00	1.133.563,95	0,00	11.868,05	0,00
10903.0	64.658,43	64.658,43	0,00	64.658,43	0,00	0,00	506.408,43	344.611,96	0,00	161.796,47	124.955,64
10904.0	5.610.173,33	1.789.167,59	3.291.005,74	5.080.173,33	0,00	530.000,00	7.235.173,33	2.605.510,28	0,00	4.629.663,05	4.063.866,87
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.674.831,76	1.853.826,02	3.291.005,74	5.144.831,76	0,00	530.000,00	8.892.113,76	4.083.786,19	0,00	4.808.327,57	4.188.822,51
1.1.1.2.6											
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11005.0	3.094,80	1.344,00	1.750,80	3.094,80	0,00	0,00	38.094,80	14.917,54	0,00	23.177,26	11.827,26
Totale	3.094,80	1.344,00	1.750,80	3.094,80	0,00	0,00	188.094,80	14.917,54	0,00	173.177,26	11.827,26
Totale Titolo	18.456.194,25	11.336.723,91	3.302.902,95	14.639.626,86	0,00	3.816.567,39	182.549.326,25	98.939.965,86	0,00	83.609.360,39	17.264.561,82

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagate (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - INVESTIMENTI										
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
21101.0	ACQUISTO IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21102.0	SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	77.185,00	0,00	46.330,00	30.855,00	39,71	30.000,00	30.039,71	0,00	815,29	
	Totale 1.2.1.1	77.185,00	0,00	46.330,00	30.855,00	39,71	30.000,00	30.039,71	0,00	815,29	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ.IMPIANTI E ATTREZZATURE	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	
21202.0	RIPRISTINO,MANUTEZ.STRAORD.IMPIANTI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	2.016,00	2.016,00	0,00	77.984,00	
21203.0	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21204.0	ACQUISTO MACCHINE ELETTRONICHE	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	4.554,46	0,00	4.554,46	0,00	35.445,54	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	440,00	0,00	440,00	0,00	34.560,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	11.319,06	12.768,00	24.087,06	0,00	15.912,94	
	Totale 1.2.1.2	295.000,00	0,00	0,00	295.000,00	16.313,52	14.784,00	31.097,52	0,00	263.902,48	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.1											
21101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21102.0	77.185,00	77.185,00	0,00	77.185,00	0,00	0,00	108.040,00	77.224,71	0,00	30.815,29	30.000,00
Totale	77.185,00	77.185,00	0,00	77.185,00	0,00	0,00	108.040,00	77.224,71	0,00	30.815,29	30.000,00
1.2.1.2											
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00
21202.0	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	130.000,00	50.000,00	0,00	80.000,00	2.016,00
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	9.403,56	9.403,56	0,00	9.403,56	0,00	0,00	49.403,56	13.958,02	0,00	35.445,54	0,00
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	440,00	0,00	34.560,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00
21207.0	1.440,00	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00	41.440,00	11.319,06	0,00	30.120,94	14.208,00
Totale	60.843,56	59.403,56	1.440,00	60.843,56	0,00	0,00	355.843,56	75.717,06	0,00	280.126,48	16.224,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI												
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	217.618.465,45	0,00	217.618.465,45	0,00	382.381.534,55		0,00	
21306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	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	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	217.618.465,45	0,00	217.618.465,45	0,00	382.381.534,55		0,00	
	1.2.2 - ONERI COMUNI												
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI												
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		0,00	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00		0,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.398.185,00	0,00	46.330,00	600.351.855,00	217.634.818,68	44.784,00	217.679.602,68	0,00	382.672.252,32		0,00	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	217.618.465,45	0,00	382.381.534,55	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	217.618.465,45	0,00	382.381.534,55	0,00
1.2.2											
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale Tircolo	138.028,56	136.588,56	1.440,00	138.028,56	0,00	0,00	600.489.883,56	217.771.407,24	0,00	382.718.476,32	46.224,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale 4	Var.in + (7-4) 5	Var.in - (4-7) 6	Prev.Defin. (4+5-6) 7	Somme Pagate 8	Da Pagare (10-8) 9	Tot.Imp. (8+9) 10	Diff.in + (10-7) 11	Diff.in - (7-10) 12			
2	3												
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO												
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
	1.4.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
	1.4.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
42101.0	RITENUTE ERARIALI	14.000.000,00	5.000.000,00	0,00	19.000.000,00	15.829.580,96	1.511.723,71	17.341.304,67	0,00	1.658.695,33			
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	36.093,52	426,95	36.520,47	0,00	13.479,53			
42103.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	50.905,52	58.405,52	109.311,04	0,00	30.688,96			
42106.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	79.341,92	0,00	79.341,92	0,00	1.420.658,08			
42107.0	Trasferimento interno fondi	150.000.000,00	40.000.000,00	0,00	190.000.000,00	135.000.000,00	0,00	135.000.000,00	0,00	55.000.000,00			
	Totale 1.4.1.1	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	150.995.921,92	1.570.556,18	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	150.995.921,92	1.570.556,18	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A				Tot. Residui (9+15)						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (15-14) 15	Totale (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22				
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1															
1.4															
1.4.1															
1.4.1.1															
42101.0	979.740,13	979.740,13	0,00	979.740,13	0,00	0,00	19.979.740,13	16.809.321,09	0,00	0,00	3.170.419,04	1.511.723,71			
42102.0	374,75	374,75	0,00	374,75	0,00	0,00	50.374,75	36.458,27	0,00	0,00	13.906,48	426,95			
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
42104.0	225.314,23	11.706,50	213.607,73	225.314,23	0,00	0,00	365.314,23	62.612,02	0,00	0,00	302.702,21	272.013,25			
42106.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	79.341,92	0,00	0,00	1.420.658,08	0,00			
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000.000,00	135.000.000,00	0,00	0,00	55.000.000,00	0,00			
Totale	1.205.429,11	991.821,38	213.607,73	1.205.429,11	0,00	0,00	211.895.429,11	151.987.743,30	0,00	0,00	59.907.685,81	1.784.163,91			
Totale Titolo	1.205.429,11	991.821,38	213.607,73	1.205.429,11	0,00	0,00	211.895.429,11	151.987.743,30	0,00	0,00	59.907.685,81	1.784.163,91			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo 2	Denominazione 3	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale 4	Var. in + (7-4) 5	Var. in - (4-7) 6	Prev. Definitiva (4+5-6) 7	Somme Pagate 8	Da Pagare (10-8) 9	Tot. Imp. (8+9) 10	Diff. in + (10-7) 11	Diff. in - (7-10) 12			
	Riepilogo dei titoli C.D.R. I												
	TITOLO I	150.784.320,00	13.308.812,00	0,00	164.093.132,00	87.603.241,95	13.961.658,87	101.564.900,82	0,00	62.528.231,18			
	TITOLO II	600.398.185,00	0,00	46.330,00	600.351.855,00	217.634.818,68	44.784,00	217.679.602,68	0,00	382.672.252,32			
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TITOLO IV	155.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	150.995.921,92	1.570.556,18	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. I	916.872.505,00	58.308.812,00	46.330,00	975.134.987,00	456.233.982,55	15.576.999,05	471.810.981,60	0,00	503.324.005,40			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (15-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	18.456.194,25	11.336.723,91	3.302.902,95	14.639.626,86	0,00	3.816.567,39	182.549.326,25	98.939.965,86	0,00	83.609.360,39	17.264.561,82
Titolo II	138.028,56	136.588,56	1.440,00	138.028,56	0,00	0,00	600.489.883,56	217.771.407,24	0,00	382.718.476,32	46.224,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.205.429,11	991.821,38	213.607,73	1.205.429,11	0,00	0,00	211.895.429,11	151.987.743,30	0,00	59.907.685,81	1.784.163,91
Totale Titolo	19.799.651,92	12.465.133,85	3.517.950,68	15.983.084,53	0,00	3.816.567,39	994.934.638,92	468.699.116,40	0,00	526.235.522,52	19.094.949,73

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3											
	RIEPILOGO GENERALE											
	Titolo I	150.784.320,00	13.308.812,00	0,00	154.093.132,00	13.961.658,87	101.564.900,82	0,00	62.528.231,18			
	Titolo II	600.398.185,00	0,00	46.330,00	600.351.855,00	44.784,00	217.679.602,68	0,00	382.672.252,32			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	165.690.000,00	45.000.000,00	0,00	210.690.000,00	1.570.556,18	152.566.478,10	0,00	58.123.521,90			
	TOTALE DELLE USCITE	916.872.505,00	58.308.812,00	46.330,00	975.134.987,00	456.233.982,55	471.810.981,60	0,00	503.324.005,40			
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00							
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	916.872.505,00	58.308.812,00	46.330,00	975.134.987,00	456.233.982,55	471.810.981,60	0,00	503.324.005,40			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2008

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	18.456.194,25	11.336.723,91	3.302.902,95	14.639.626,86	0,00	3.816.567,39	182.549.326,25	98.939.965,86	0,00	83.609.360,39	17.264.561,82
Titolo II	138.028,56	136.588,56	1.440,00	138.028,56	0,00	0,00	600.489.883,56	217.771.407,24	0,00	382.718.475,32	46.224,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.205.429,11	991.821,38	213.607,73	1.205.429,11	0,00	0,00	211.895.429,11	151.987.743,30	0,00	59.907.685,81	1.784.163,91
Totale Titolo	19.799.651,92	12.465.133,85	3.517.950,68	15.983.084,53	0,00	3.816.567,39	994.934.638,92	468.699.116,40	0,00	526.235.522,52	19.094.949,73
Totale Titolo	19.799.651,92	12.465.133,85	3.517.950,68	15.983.084,53	0,00	3.816.567,39	994.934.638,92	468.699.116,40	0,00	526.235.522,52	19.094.949,73

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato 11
 (previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2008		Anno 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *	112.603.723,00		143.774.122,00	
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	49.945,00		23.955,00	
Totale valore della produzione (A)		112.653.668,00		143.798.077,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	10.296,00		8.504,00	
7) Per servizi **	97.800.362,00		96.902.925,00	
8) Per godimento beni di terzi **	2.472,00		3.538,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	401.427,00		402.872,00	
b) oneri sociali	96.590,00		96.526,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.363,00		22.561,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	174.185,00		159.817,00	
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) Accantonamenti ai fondi per oneri	6.535.918,00		9.628.049,00	
14) Oneri diversi di gestione	89.573,00		48.205,00	
Totale Costi (B)		105.133.186,00		107.272.997,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		7.520.482,00		36.525.080,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato II
(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2008		Anno 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	35.209.055,00		40.740.049,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	3.579.804,00		3.482.676,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		38.788.859,00		44.222.725,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni :				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	3.816.567,00		213.751,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	-9.954.417,00		-52.704.069,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie		-6.137.850,00		-52.490.318,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		40.171.491,00		28.257.487,00
Imposte dell'esercizio	1.170.069,00		444.389,00	
Avanzo/disavanzo/Pareggio economico		39.001.422,00		27.813.098,00

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)
** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 6
(previsto dall'art. 14, comma 4)

	2008	2007	+ o -
A. RICAVI	112.603.723	143.774.122	(31.170.399)
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	112.603.723	143.774.122	(31.170.399)
Consumi di materie prime e servizi esterni	97.813.131	96.914.967	898.164
C. VALORE AGGIUNTO	14.790.592	46.859.155	(32.068.563)
Costo del lavoro	498.016	499.398	(1.382)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	14.292.576	46.359.757	(32.067.181)
Ammortamenti	196.548	182.378	14.170
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	6.535.918	9.628.049	(3.092.131)
Saldo proventi ed oneri diversi	(39.627)	(24.250)	(15.377)
E. RISULTATO OPERATIVO	7.520.482	36.525.080	(29.004.598)
Proventi ed oneri finanziari	38.788.859	44.222.725	(5.433.866)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	46.309.341	80.747.805	(34.438.464)
Proventi e oneri straordinari	(6.137.850)	(52.490.318)	46.352.468
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40.171.491	28.257.487	11.914.004
Imposte di esercizio	1.170.069	444.390	725.679
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	39.001.422	27.813.097	11.188.325

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			I. FONDI DI DOTAZIONI		
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGI	324.650.702,00	318.114.784,00
I. Immobilizzazioni immateriali			III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
1) Costi di impianto e di ampliamento			IV. CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			V. CONTRIBUTI PER RIPIANO DISAVANZI		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	14.034,00	25.078,00	VI. RISERVE STATUARIE		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VII. ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE	1.093.018.453,00	1.000.004.045,00
5) Avviamento			VIII. AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO	27.813.098,00	93.014.407,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			IX. AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	39.001.422,00	27.813.098,00
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			Totale patrimonio netto (A)	1.484.483.575,00	1.438.946.334,00
8) Altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	14.034,00	25.078,00	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati	765.416,00	821.824,00	3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari			Totale contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Attrezzature e motomezzi	46.224,00	138.449,00			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento	98.379,00	75.532,00			
7) Altri beni					
Totale	911.019,00	1.035.805,00			
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					
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	1.337.107.635,00	1.277.832.044,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.337.107.635,00	1.277.832.044,00			
Totale immobilizzazioni (B)	1.338.032.668,00	1.278.852.327,00			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) accanti					
Totale					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impieghi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi collegati					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso gli altri					
Totale	45.355.839,00	7.530.360,00			
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	45.355.839,00	7.530.360,00			
IV. Disponibilita'					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	48.925.810,00	94.436.696,00			
Totale attivo circolante (C)	48.925.810,00	94.436.696,00			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	73.330.116,00	79.951.831,00			
Totale attivo	1.505.644.453,00	1.460.811.814,00			
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) per imposte					
3) per altri rischi ed oneri futuri					
4) per ripristino investimenti					
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.065.828,00	2.065.828,00			
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impieghi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Obbligazioni					
2) verso le banche					
3) verso altri finanziatori					
4) accanti					
5) debiti verso fornitori					
6) rappresentati da titolo di credito					
7) verso imprese controllata, collegate e controllanti					
8) debiti tributari					
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale					
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute					
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
12) debiti diversi					
Totale	5.700.943,00	6.656.090,00			
Totale debiti (E)	1.556,00	42.559,00			
F) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
3) Aggio su prestiti					
4) Riserve tecniche					
Totale ratei e risconti (F)	12.577.708,00	9.057.043,00			
Totale passivo e netto	19.094.950,00	19.799.652,00			
Totale attivo e passivo netto	1.505.644.453,00	1.460.811.814,00			

NOTA INTEGRATIVA**INTRODUZIONE**

Il Fondo di Previdenza è stato istituito con il DPR 211 del 1981, che ha unificato i fondi di previdenza di settore esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria. I principi in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni da parte del Fondo sono stati successivamente approvati con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2008, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2427 del Codice Civile ed integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili.

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

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

**CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL
RENDICONTO GENERALE**

Il **conto di bilancio**, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel:

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

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, evidenziando le:

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

E' stata, inoltre, predisposta una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

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

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

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

- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Nelle immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritti i cespiti di proprietà del Fondo, destinati ad essere utilizzati in modo durevole per lo svolgimento delle proprie attività.

A partire dal 2003, sono stati stabiliti, con il consenso del collegio dei revisori, nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino al 31 dicembre 2002, veniva applicata sull'intero importo delle immobilizzazioni, la percentuale del 5% per l'immobile e del 10% per le altre categorie di beni.

Dal bilancio relativo all'esercizio 2003, le aliquote di seguito esposte sono state applicate, non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno.

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Nell'esercizio 2008, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzo, applicando l'aliquota del 33%.

Immobilizzazioni materiali

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

Nell'esercizio 2008, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato 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, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

L'ammortamento ha inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti; le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, in linea con quelle fiscali previste dalle apposite tabelle ministeriali, sono le seguenti:

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

I costi di manutenzione straordinaria sui beni del Fondo, avendo incrementato in modo significativo la capacità o la vita utile degli stessi, sono stati capitalizzati iscrivendoli nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore previste dal legislatore civile.

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 2007.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da titoli obbligazionari, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal CdA **investimento durevole**, sono stati valutati al costo di acquisto.

Rimanenze finali di magazzino

Non si è proceduto alla valorizzazione delle rimanenze finali di magazzino, data la scarsa significatività che avrebbe assunto tale voce di bilancio in relazione al tipo d'attività svolta dal Fondo.

L'attività del Fondo, basata sull'erogazione di servizi, comporta la gestione di un magazzino costituito esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono costituite dal denaro effettivamente disponibile presso i conti aperti presso il Cassiere pro tempore Unicredit Banca di Roma e quello istituzionale presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è costituito dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, confluiti nella "Riserva tecnica liquidazioni", dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento e dall'avanzo economico dell'esercizio. La riserva straordinaria, presente nel bilancio al 31.12.2004, è stata fatta confluire, con verbale del Consiglio di amministrazione (27.04.2006) nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fronteggiare perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili in modo certo l'entità e/o il periodo di sopravvenienza. Gli importi indicati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; non vi sono debiti in valuta.

Si evidenzia che i debiti sono esigibili tutti nel breve termine e non derivano da alcuna forma di finanziamento.

Ratei e risconti

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

Conti d'ordine

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

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Il Fondo, inoltre, è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui gettoni di presenza erogati ai componenti del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 14.034	Euro 25.078

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

Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	25.078	11.319	22.363	14.034

L'incremento dell'esercizio, di Euro 11.319, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni necessarie per implementare il sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 911.018	Euro 1.035.805

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

Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2008 / ri classifica	Valore netto
Fabbricati	821.824	77.225		(133.632)	765.416
Altri beni	75.534	64.398		(40.553)	99.378
Imm.ni in corso	138.448	60.257	(152.062)	(420)	46.224
Totale	1.035.805	201.880	(152.062)	(174.605)	911.018

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 765.416	Euro 821.824

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2008 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Saldo 2008	Fondo 2007	Amm.to 2008	Fondo 2008	Netto
Fabbricati	2.595.414	77.225	2.672.638	(1.773.590)	133.632	1.906.222	765.416

L'incremento di Euro 77.225 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, pagati nel corso del 2008.

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 46.224	Euro 138.448

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2008.

Capitolo di spesa	Saldo 2007	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2008	Riclassifica	Saldo 2008
21102	77.185	(77.185)	(40)	30.040		30.000
21202	50.000	(50.000)	0	0		0
21204	9.824	(9.404)	(4.554)	4.554	(420)	0
21205	0	0	(440)	440		0
21207	1.440	0	(11319)	24.087		14.208
Totale	138.448	(136.589)	(15.473)	60.217	(420)	46.224

Il saldo 2008 è pari all'importo dello scorso anno a cui vengono aggiunte le somme impegnate nell'anno e detratti i pagamenti in conto residui e in conto competenza.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	99.378	75.532

La voce, analiticamente riportata nella tabella, si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Saldo 2008	Fondo 2007	Amm.to 2008	Fondo 2008	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444		1.094.444	1.094.444	-	1.094.444	-
Mobili e arredi	25.091	440	25.531	7.499	2.553	10.052	15.479
Impianti	81.312	50.000	131.312	48.280	23.934	72.213	59.099
Macchine elettr.	56.374	13.958	70.332	31.466	14.066	45.532	24.800
Totale	1.257.221	64.398	1.321.619	1.181.689	40.553	1.222.141	99.378

La voce relativa alle immobilizzazioni tecniche ante 2002, ormai completamente ammortizzata, rappresenta il saldo, a quella data, sul quale è stata applicata l'aliquota del 10% sull'intero importo. A partire dall'esercizio 2003, come già evidenziato, gli acquisti sono stati distinti per categorie omogenee e ammortizzati sulla base delle nuove aliquote.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) altri titoli	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 1.337.107.635	Euro 1.277.832.044

Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e degli investimenti in portafoglio alla data di bilancio, indicati tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto considerati dal CdA investimenti di natura durevole.

DESCRIZIONE	VALORI NOMINALE	VALORE 2007	VARIAZIO NL 2008	VALORE 2008
TITOLI				
Tarn JP Morgan	40.000.000	39.788.000	-	39.788.000
Obbligazioni Meliorbanca	20.000.000	19.600.000	-	19.600.000
BCA Austria	50.000.000	49.500.000	-	49.500.000
ABN Amro Bank	20.000.000	19.800.000	-	19.800.000
Obbligazioni Capitalia	120.000.000	117.624.000	-	117.624.000
Deutsche Bank	5.000.000	4.945.000	-	4.945.000
UBS	25.000.000	24.925.000	-	24.925.000
Dresdner Bank	50.000.000	49.750.000	-	49.750.000
Capitalia gestione - ABNAMBRO	50.000.000	49.495.000	-	49.495.000
Capitalia gestione - Banca Intesa	50.000.000	49.500.000	-	49.500.000
Capitalia 20	100.000.000	100.000.000	-	100.000.000
Capitalia - Credit Swiss	30.000.000	28.200.000	-	28.200.000
Obbligazioni BNL	-	-	20.000.000	20.000.000
Totale	560.000.000	553.127.000	20.000.000	573.127.000
GESTIONI BANCARIE E ASSICURATIVE				
Lloyd Adriatico	134.693.750	134.693.750	34.461.731	169.155.481
Gestione generali	105.774.175	115.774.175	-	115.774.175
Rasbank	80.000.000	55.000.000	- 55.000.000	-
Capitalia - contanti	50.000.000	14.000.000	-	14.000.000
Monte Paschi Siena	12.778.190	12.778.190	- 12.778.190	0
Bank Insinger De Beaufort	8.000.000	-	-	-
BPU Pramerica Spa	8.000.000	-	-	-
Duemme SGR	22.000.000	22.000.000	-	22.000.000
Totale	421.246.115	354.246.115	- 33.316.459	320.929.656
INVESTIMENTI ASSICURATIVI				
Ina Euro Forte	140.458.929	140.458.929	25.000.000	165.458.929
Generali Vita	100.000.000	100.000.000	- 42.407.950	57.592.050
Milano Assicurazioni	40.000.000	40.000.000	-	40.000.000
INA Nuova Moneta Forte	40.000.000	40.000.000	-	40.000.000
AXA Cattolica Previdenza	10.000.000	-	-	-
Lloyd Index Linked	20.000.000	20.000.000	-	20.000.000
Lloyd Capitalizzazione aziende	-	10.000.000	50.000.000	60.000.000
Ras Spa	20.000.000	20.000.000	-	20.000.000
Zurich Investment	-	-	20.000.000	20.000.000
Ina capitalizzazione con cedola	-	-	20.000.000	20.000.000
Totale	370.458.929	370.458.929	72.592.050	443.050.979
Totale generale	1.351.705.044	1.277.832.044	59.275.591	1.337.107.635

La difficile situazione dei mercati finanziari verificatasi lo scorso anno ha influito naturalmente anche sugli investimenti mobiliari del Fondo.

Proprio per limitare quanto più possibile i rischi di perdite, già da diversi anni, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di ripartire il patrimonio nelle seguenti tipologie di investimento:

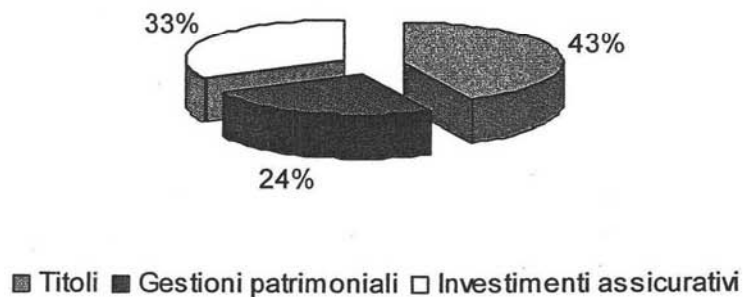
Gestioni patrimoniali: Il valore a fine esercizio delle gestioni patrimoniali, affidate a società assicurative (Lloyd Adriatico, Generali Vita) e primari Istituti bancari (Unicredit banca di Roma, Monte Paschi Siena, RAS Bank, Gruppo Espedia) ha registrato nella maggior parte dei casi una flessione che ha inciso sui rendimenti prodotti negli anni precedenti. Ciò ha comportato una perdita di circa 9,9 milioni di euro, determinata dalla necessità di adeguare il valore delle gestioni al 31 dicembre, annullando parte dei residui attivi contabilizzati in bilancio. Va rilevato, tuttavia, che già nei primi mesi del 2009 molte gestioni hanno recuperando le perdite subite nel corso del 2008 con previsione di ulteriori miglioramenti.

Investimenti assicurativi: Questa tipologia di investimento ha dato ottimi risultati (4,4% in media) in linea con i rendimenti registrati negli anni precedenti. Per questa ragione ha registrato un incremento del 10% rispetto allo scorso anno.

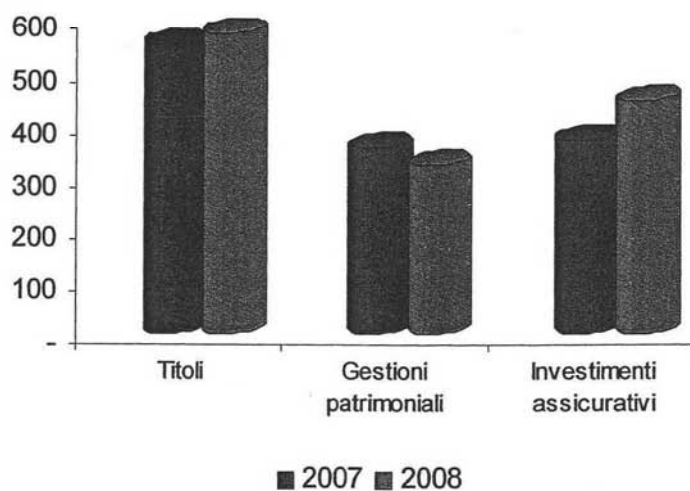
Titoli: in questa sezione sono compresi titoli di natura prevalentemente obbligazionaria, in parte depositati presso l'Istituto tesoriere (290 milioni di euro) ed in parte affidati in gestione alla società Pioneer (Gruppo Unicredit banca di Roma) (230 milioni di euro). Per questi ultimi è stato certificato il valore di mercato a fine anno che risulta temporaneamente inferiore al costo di acquisto indicato in bilancio. Si rileva, però, che tutti i titoli prevedono il rimborso del valore nominale alla scadenza che, nella maggior parte dei casi, è inferiore ai dieci anni. Per questo motivo, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di mantenere i titoli in portafoglio fino alla scadenza, senza rilevare svalutazioni in bilancio.

I seguenti grafici rappresentano la composizione degli investimenti al termine dell'esercizio e le differenze rispetto allo scorso anno:

Composizione patrimonio 2008



Composizione patrimonio mobiliare



C - ATTIVO CIRCOLANTE

II. RESIDUI ATTIVI

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 45.355.839	Euro 7.530.360

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2007	Incassati	Incrementi	Decrementi	2008
10101	Agenzia Dogane	5.093.379	-	-	-	5.093.379
10102	Agenzia Entrate	-	-	26.374.731	-	26.374.731
10103	Agenzia Entrate	-	-	11.450.748	-	11.450.748
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
	Totale	7.530.360	-	37.825.479	-	45.355.839

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	48.925.810	94.436.696

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

Depositi bancari	2008	2007	Variazione
Banco di Sicilia c/c 351	30.762.938	16.179.712	14.583.225
Banco di Sicilia c/c 673	269.788	223.527	48.260
Cassa DD PP Spa	17.888.277	78.030.044	(60.141.767)
Conto corrente postale	3.357	3.413	(569)
Cassa contanti	1.451	-	1.451
Totale	48.925.810	94.436.696	(45.510.886)

D - RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	73.330.116	79.951.831

Il saldo relativo ai ratei attivi è costituito prevalentemente dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento sugli investimenti in portafoglio così dettagliati:

Capitolo	Descrizione	2007	Incassati	Incrementi	Decrementi	2008
20801	Interessi su titoli	79.376.977	-23.707.957	27.071.411	-9.953.997	72.786.434
20802	Interessi su depos	573.068	-573.068	541.457	-	541.457
42204	Trattenute c/terzi	1.787	-1.787	2.225	-	2.225
	Totale	79.951.831	-24.282.811	27.615.093	-9.953.997	73.330.116

Il decremento fatto registrare rispetto allo scorso anno è dovuto sostanzialmente all'annullamento dei residui effettuato per adeguare il valore delle gestioni patrimoniali, oltre ad alcune cedole di competenza 2008 non realizzate rispetto a quanto preventivato in sede di bilancio.

La stratificazione dei rendimenti maturati sugli investimenti mobiliari è rappresentata dalla seguente tabella:

	2004	2005	2006	2007	2008	TOTALE
Capitalia	-	-	659.482	994.172	4.353.138	6.006.792
Assicurazioni Generali	-	2.677.463	2.172.111	2.376.245	-	7.225.819
Lloyd Adriatico	-	454.172	1.852.544	-	-	2.306.716
Duemme	-	-	-	39.745	772.511	812.256
Totale rendimento gestioni	-	3.131.635	4.684.137	3.410.162	5.125.649	16.351.583
Ina Vita Euroforte	1.293.970	4.965.485	6.122.970	5.056.729	8.012.307	25.451.461
Generali Vita	-	869.101	4.419.152	416.929	3.928.266	9.633.448
Ilano Assicurazioni	652.500	1.289.912	3.683.022	1.882.738	1.681.376	9.189.548
Ina Nuova Moneta Forte	-	-	655.137	1.821.350	1.491.009	3.967.496
Ras Spa	-	-	120.157	872.922	770.446	1.763.525
Lloyd Capitalizzazione aziende	-	-	-	367.013	1.651.558	2.018.571
Lloyd Index Linked	-	-	-	-	339.452	339.452
Zurich Investment	-	-	-	-	2.154.006	2.154.006
Ina Assitalia con cedola	-	-	-	-	32.137	32.137
Totale rendimento investimenti	1.946.470	7.124.498	15.000.438	10.417.681	20.060.557	54.549.644
Totale rendimenti	1.946.470	10.256.133	19.684.575	13.827.843	25.186.206	70.901.227
Cedole su titoli in portafoglio	-	-	-	-	1.885.205	1.885.205
Totale residui attivi (Capitolo 20801)	1.946.470	10.256.133	19.684.575	13.827.843	27.071.411	72.786.432

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	1.484.483.675	1.438.946.334

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle componenti del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2007	Incrementi	Decrementi	Saldo 2008
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	966.021.181	93.014.407	-	1.059.035.588
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	318.114.784	6.535.918	-	324.650.702
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	93.014.407	27.813.098	93.014.407	27.813.098
Avanzo di gestione	27.813.098	39.001.422	27.813.098	39.001.422
Totale Patrimonio Netto	1.438.946.334	166.364.845	120.827.505	1.484.483.675

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 6.535.918. 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 annuali (2008) del Fondo 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 (2003 – 2007) hanno registrato il massimo livello.

La “Riserva tecnica liquidazioni”, destinata a coprire la spesa necessaria al pagamento a tutti gli iscritti delle indennità di liquidazione, viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo in bilancio non è ancora sufficiente a coprire tale spesa stimata complessivamente in circa 1.700 milioni, determinati moltiplicando la quota annua in vigore (1.140 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo per rischi e oneri	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Questa voce che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, non subisce, rispetto all'esercizio precedente, alcuna variazione.

E – RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	19.094.950	19.799.652

I residui passivi al termine dell'esercizio sono così composti:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro

Debiti verso fornitori	189.235	272.894
Debiti tributari	5.700.943	6.656.090
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.556	42.559
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	12.577.708	9.057.043
Debiti diversi	625.508	3.771.066
Totale Residui passivi	19.094.950	19.799.652

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 189.235	Euro 272.894

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2008, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro 5.700.943	Euro 6.656.090

Il saldo si riferisce alle somme dovute a vario titolo all'Erario:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro

Erario c/ritenute su depositi	124.956	64.658
Erario c/IRAP	397	1.519
Erario c/ritenute su titoli	4.063.867	5.610.173
Ritenute erariali	1.511.724	979.740
Totale Debiti Tributari	5.700.943	6.656.090

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta, interamente a carico del datore di lavoro, calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

La voce Erario c/ritenute su titoli si riferisce alle ritenute applicate agli interessi su titoli e investimenti di competenza dell'esercizio.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2008.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	1.556	42.559

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2008, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	Saldi 2008	Saldi 2007
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	1.129	42.184
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	427	375
Totale debiti verso iscritti	1.556	42.559

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

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	12.577.708	9.057.043

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2008, deliberate dal CdA nel 2009.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	5.970.596	3.821.769
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.665.850	2.075.700
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.941.262	3.159.574
Totale debiti verso iscritti	12.577.708	9.057.043

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	625.508	3.771.066

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	8.474	3.200.734
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	345.000
Spese e commissioni bancarie	20	18
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	272.013	225.314
Totale Debiti diversi	625.508	3.771.066

Sul capitolo 10201 sono stati annullati residui passivi per 3.194.556 relativi ad accantonamenti effettuati negli anni scorsi, ritenuti dal Consiglio di Amministrazione non più dovuti.

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta le somme impegnate per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti distaccati al Fondo.

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto, per gli iscritti con cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Valore della Produzione	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	112.653.668	143.798.077

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	112.603.723	143.774.122
Altri ricavi e proventi	49.945	23.955
Totale Valore della Produzione	112.653.668	143.798.077

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	112.603.723	143.774.122

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	63.682.036	58.139.635
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	32.482.790	54.653.976
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	15.963.276	30.980.512
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	475.621	0
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	112.603.723	143.774.122

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	49.945	23.955

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Entrate diverse (Cap. 20601)	49.945	23.955
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	49.945	23.955

Sul capitolo 20601 confluiscono le entrate non altrove classificabili, mentre sul capitolo 31401 vengono contabilizzate somme rimborsate a vario titolo dagli iscritti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	105.133.186	107.272.997

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.296	8.504
Costi per servizi	97.800.362	96.902.925
Costi per godimento beni di terzi	2.472	3.538
Costi per il personale dipendente	498.016	499.398
Ammortamenti beni immateriali	22.363	22.561
Ammortamenti beni materiali	174.185	159.817
Altri accantonamenti	6.535.918	9.628.049
Oneri di gestione	89.572	48.205
Totale Costi della Produzione	105.133.184	107.272.997

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	10.296	8.504

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, di seguito esposti per capitolo:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	497	509
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	9.799	7.995
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.296	8.504

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	97.800.362	96.902.925

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2007.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	19.710	20.250
Oneri Revisori (Cap. 10103)	15.930	15.930
Spese di pulizia (Cap. 10405)	15.000	14.999
Manutenzione locali (Cap. 10406)	61.614	41.852
Spese postali (Cap. 10407)	28.166	26.464
Spese telefoniche (Cap. 10408)	8.036	14.311
Gestione automezzi (Cap. 10409)	3.707	4.662
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	18.171	20.154
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	12.799	8.884
Onerari e compensi (Cap. 10412)	27.000	26.485
Spese di trasporto (Cap. 10413)	716	0
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.980	3.206
Spese acqua (Cap. 10415)	1.102	1.000
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	4.806	4.962
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	20.661	17.438
Spese bancarie (Cap. 10702)	126	92
Spese controllo interno (Cap. 11005)	23.650	26.395
Spese indennità (Cap. 10501)	70.174.890	67.481.336
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	12.259.500	14.380.300
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	15.101.797	14.794.204
Totale Costi per servizi	97.800.362	96.902.925

L'incremento si riferisce quasi esclusivamente al capitolo 10501 relativo alle indennità di fine rapporto che nel corso del 2008 hanno subito un consistente aumento.

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	2.472	3.538

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

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	498.016	499.398

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.427	57.872
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	96.590	96.526
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	498.016	499.398

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale comandato presso il Fondo, impiegato nei seguenti settori:

SETTORI	3^ AREA F4	3^ AREA F3	3^ AREA F2	3^ AREA F1	2^ AREA F4	2^ AREA F3	2^ AREA F2	2^ AREA F1	TOTALI
Affari Generali	1	1			1	2		2	7
Liquidazione pratiche		2	2	1		4	2		11
Controllo	1	1				1	1		4
Contabilità	1	1	1		1				4
CED	1			1		1			3
Totale	4	5	3	2	2	8	3	2	29

L'organico complessivamente si è incrementato di una unità rispetto all'anno precedente.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	196.548	182.378

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono così dettagliati:

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.363	22.561
Ammortamento immobilizzazioni materiali	174.185	159.817
Totale Ammortamenti	196.548	182.378

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate, nel 2008, 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.

I piani di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto allo scorso esercizio non essendo intervenuti cambiamenti tali da richiedere una variazione delle stime effettuate nella determinazione della residua utilizzazione.

Come già evidenziato, a partire dal 2003, gli ammortamenti sono stati calcolati sugli incrementi dell'esercizio e non più sull'intero importo, come in precedenza.

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	6.535.918	9.628.049

Tale accantonamento, come meglio descritto nelle variazioni del patrimonio netto, rappresenta l'incremento subito dalla Riserva ex art. 5 del Regolamento del Fondo n. 1034/1984.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	89.573	48.205

La voce accoglie i costi di natura residuale relativi alla gestione caratteristica del Fondo che non trovano allocazione nelle precedenti voci di conto economico.

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

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	35.603	22.234
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	21.498	19.972
Oneri provv. Legislativi (Cap. 11002)	32.472	6.000
Totale Costi per oneri di gestione	89.573	48.205

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Il capitolo 10801 accoglie le uscite per tasse e imposte di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Il capitolo 11002 accoglie le somme da versare all'Erario per i tagli di spesa previsti dalla normativa vigente.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	38.788.859	44.222.725

I proventi finanziari sono rappresentati, oltre che dagli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti, dai rendimenti maturati sugli investimenti e sui depositi, al netto delle relative ritenute erariali.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	36.798.259	44.684.537
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(1.589.204)	(3.944.489)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	1.792.672	1.184.145
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(404.909)	(220.696)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.192.041	2.519.228
Totale altri proventi finanziari	38.788.859	44.222.725

Come già evidenziato, i rendimenti dei titoli e delle gestioni hanno subito una forte flessione dovuta alla difficile situazione dei mercati finanziari registrata lo scorso anno. Soltanto gli investimenti assicurativi hanno registrato un rendimento medio del 4,4%, in linea con lo scorso anno.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	(6.137.850)	(52.490.318)

La sezione accoglie tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio come le plusvalenze, minusvalenze, sopravvenienze attive e passive derivanti da fatti per i quali la fonte del provento o dell'onere è estranea alla gestione ordinaria del Fondo, nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

20) PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze Attive	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	3.816.567	213.751

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Plusvalenza per vendita titoli	0	10.345
Insussistenze per cancellazione residui passivi	3.816.567	203.406
Totale Sopravvenienze Attive	3.816.567	213.751

La cancellazione di residui passivi, per euro 3.816.567, deriva principalmente dagli annullamenti effettuati sui due capitoli di spesa 10201 e 10904. Per quanto concerne il capitolo 10201 “Oneri personale Ente” è stato annullato l’importo complessivo di euro 3.194.556, corrispondente ad impegni assunti nel periodo 2001-2005 a fronte di una ipotetica restituzione agli Uffici di pertinenza degli stipendi corrisposti al personale comandato presso il Fondo. Tale restituzione non è più dovuta in quanto i regolamenti di amministrazione delle singole Agenzie fiscali prevedono la persistenza a carico delle agenzie stesse del predetto onere economico.

Con riferimento al capitolo 10904 “Ritenute su interessi titoli” è stato annullato l’importo complessivo di euro 530.000 relativo all’impegno di spesa n. 491 del 28/12/2007 assunto quale imposta calcolata sul rateo 2007 dei rendimenti previsti su titoli. Considerato che alcuni investimenti hanno reso meno di quanto previsto si è provveduto ad annullare la differenza.

La somma residuale cancellata, pari ad euro 92.012, si riferisce ad annullamenti per insussistenza operati su diversi capitoli di spesa (10101, 10102, 10103, 10202, 10404).

21) ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze Passive	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	9.954.417	52.704.069

Tale voce accoglie costi di natura straordinaria relativi ad oneri che esulano dall'attività ordinaria svolta dal Fondo:

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2007
	Euro	Euro
Oneri straordinari (Cap. 11003)	420	52.175.912
Insussistenza di attivo per cancellazione residui attivi	9.953.997	528.157
Totale Sopravvenienze Passive	9.954.417	52.704.069

Gli oneri straordinari per Euro 9.953.997, come già descritto, derivano dall'annullamento di residui attivi effettuato per adeguare il valore al 31 dicembre 2008 di alcune gestioni patrimoniali rispetto a quanto accertato negli anni 2006 e 2007.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2008	Saldo 2007
	Euro	Euro
	1.170.069	444.389

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 36.405 e all'IRES per euro 1.133.664, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, determinati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti per il trattamento di fine rapporto.



Il Presidente

(dott.ssa Cocetta Zezza)
Cocetta Zezza

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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2008

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		94.436.696,75
Riscossioni	in c/competenza	398.905.419,83
	in c/residui	24.282.810,84
		423.188.230,67
Pagamenti	in c/competenza	456.233.982,55
	in c/residui	12.465.133,85
		-468.699.116,40
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		48.925.811,02
Residui attivi	degli esercizi precedenti	53.245.383,05
	residui dell'esercizio	65.440.572,08
		118.685.955,13
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.517.950,68
	residui dell'esercizio	15.576.999,05
		-19.094.949,73
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		148.516.816,42
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2008 risulta così prevista:		148.516.816,42
Parte vincolata		
a prestazioni istituzionali		110.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri		11.500.000,00
al Fondo ripristino investimenti		180.000,00
per i seguenti altri vincoli		11.854.447,40
prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96		11.854.447,40
Totale parte vincolata		133.534.447,40
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2008		0,00
Totale parte disponibile		0,00
Totale Risultato di amministrazione presunto		14.982.369,02

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Residui attivi	capitoli	importo al 31.12.2008	2008	2007	2006	2005	2004	2001	2000	1999
	10101	5.093.379	-	-	-	-	-	1.495.905	-	3.597.474
	10102	26.374.731	26.374.731	-	-	-	-	-	-	-
	10103	11.450.748	11.450.748	-	-	-	-	-	2.436.981	-
	10104	2.436.981	-	-	-	-	1.946.470	-	-	-
	20801	72.786.432	27.071.411	13.827.843	19.684.575	10.256.133	-	-	-	-
	20802	541.457	541.457	-	-	-	-	-	-	-
	42204	2.225	2.225	-	-	-	-	-	-	-
totali		118.685.954	65.440.572	13.827.843	19.684.575	10.256.133	1.946.470	1.495.905	2.436.981	3.597.474
Residui passivi	capitoli	importo 31.12.2008	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
	10101	6.750	6.750	-	-	-	-	-	-	-
	10201	8.474	8.474	-	-	-	-	-	-	-
	10202	1.129	1.129	-	-	-	-	-	-	-
	10203	345.000	345.000	-	-	-	-	-	-	-
	10402	1.810	1.810	-	-	-	-	-	-	-
	10404	61.613	61.613	-	-	-	-	-	-	-
	10407	2.728	2.728	-	-	-	-	-	-	-
	10408	1.607	1.607	-	-	-	-	-	-	-
	10409	826	826	-	-	-	-	-	-	-
	10410	2.473	2.473	-	-	-	-	-	-	-
	10411	2.133	2.133	-	-	-	-	-	-	-
	10413	1.877	1.877	-	-	1.277	600	-	-	-
	10417	618	618	-	-	-	-	-	-	-
	10418	17.987	17.987	-	-	-	-	-	-	-
	10501	5.970.596	5.970.596	-	8.269	-	-	-	-	-
	10502	2.665.850	2.665.850	-	-	-	-	-	-	-
	10503	3.941.262	3.941.262	-	-	-	-	-	-	-
	10601	30.759	30.759	-	-	-	-	-	-	-
	10702	20	20	-	-	-	-	-	-	-
	10802	397	397	-	-	-	-	-	-	-
	10903	124.956	124.956	-	-	-	-	-	-	-
	10904	4.063.867	772.861	1.547.125	1.743.881	-	-	-	-	-
	11005	11.827	10.076	1.751	-	-	-	-	-	-
	21102	30.000	30.000	-	-	-	-	-	-	-
	21202	2.016	2.016	-	-	-	-	-	-	-
	21207	14.208	12.768	1.440	-	-	-	-	-	-
	42101	1.511.724	1.511.724	-	-	-	-	-	-	-
	42102	427	427	-	-	-	-	-	-	-
	42104	272.013	58.406	65.733	31.328	17.216	13.959	80.628	2.917	1.827
totali		19.094.947	15.576.997	1.616.049	1.783.478	18.493	14.559	80.628	2.917	1.827

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

ESERCIZIO 2009

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PREMESSA

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

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

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

L'attuale Consiglio di Amministrazione del Fondo è stato nominato con i decreti ministeriali n. 8506/DPF/UAR del 31.01.2007, n. 52535 del 17 ottobre 2008, D.M. 26 maggio 2009 ed è così composto:

Dott. ssa Concetta Zezza	Presidente
Dott. Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Dott. Lorenzo Clemente	Consigliere Delegato
Dott. Salvatore Lanza	Consigliere
Dott. Gaetano Romeo	Consigliere

Dott.ssa Elisabetta Poso	Supplente
Dott.ssa Rosanna Lanuzza	Supplente
Dott. Fabio Garagozzo	Supplente
Dott.ssa Margherita Calabrò	Supplente

Con D.M. n. 8507/DPF/UAR del 31/1/2007 è stato nominato il Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

Dott. Salvatore Puglisi	Presidente
Dott.ssa Marinella Brillante	Membro effettivo
Dott. Antonio Acierno	Membro effettivo
Dott. Nazzareno Cerini	Supplente

Prot. 2010/13588

RELAZIONE SULLA GESTIONE**INTRODUZIONE**

L'esercizio 2009 è stato caratterizzato da un aumento complessivo delle entrate rispetto allo scorso anno, dovuto principalmente al buon andamento dei rendimenti del patrimonio mobiliare e agli interessi ex art. 6, calcolati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto. L'incremento dei rendimenti è stato ottenuto, in un periodo di forte instabilità dei mercati finanziari, grazie al continuo monitoraggio e indirizzo svolto dal Consiglio di Amministrazione e alla decisione di investire parte del patrimonio in titoli di Stato. Per quanto riguarda gli interessi ex articolo 6, l'incremento è correlato al consistente aumento delle indennità di fine rapporto liquidate e all'incidenza delle anticipazioni recuperate su tali liquidazioni.

Le entrate istituzionali sono rimaste stabili nonostante il capitolo 10101, relativo alle sanzioni pecuniarie ex art. 5 e 6 Legge 734/73, abbia registrato una flessione di circa 12 milioni (-18% rispetto al 2008), mentre i capitoli 10102 e 10103 sono aumentati rispettivamente del 18% e 27%.

Le entrate in conto capitale, costituite in prevalenza da disinvestimenti finanziari si sono attestate a circa 280 milioni di euro. Tale importo è stato reinvestito in base alle decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione di diversificare il patrimonio mobiliare allo scopo di consolidarlo ulteriormente e stabilizzarne i rendimenti.

Anche le partite di giro hanno registrato un aumento rispetto all'anno precedente determinato dal consistente incremento delle ritenute IRPEF calcolate sugli importi liquidati per le indennità di fine rapporto e dai trasferimenti interni fondi attestati a 194 milioni di euro.

Analogamente alle entrate, anche le uscite complessive hanno registrato un aumento del 33% dovuto principalmente all'incremento già evidenziato delle indennità di fine rapporto, passate da circa settanta ad oltre novantacinque milioni di

euro, oltre che dagli acquisti patrimoniali (+29%) e le partite di giro aumentate in relazione ai corrispondenti capitoli di entrata. Quasi tutte le altre voci di spesa registrano, viceversa, decrementi rispetto al 2008 che in alcuni casi, come per le sovvenzioni, hanno segnato una diminuzione del 6%.

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 32.124.516, determinato in seguito all'accantonamento di euro 8.170.843 alla riserva ordinaria.

Riguardo all'attività istituzionale, regolata anche per il 2009 con l'emanazione della circolare che stabilisce i criteri per riconoscere le prestazioni a favore degli iscritti, si confermano i principi dello scorso anno fatta eccezione per la sola quota di trattamento fine rapporto adeguata ad euro 1.196 (1.140 euro nel 2008) come da Regolamento.

E' stata confermata a 550 euro, invece, la quota annua di anticipazione del trattamento di fine rapporto, sulla quale si calcolano gli interessi a favore del Fondo (giusto parere del Consiglio di Stato), che in concreto rappresenta una "partita di giro", essendo riassorbita dalle liquidazioni definitive.

Si ricorda, infine, che il previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196, è stato approvato in data 23 luglio 2004 e confermato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 marzo 2009.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Il prospetto che segue evidenzia il numero delle pratiche, distinte per tipologia, pervenute e lavorate nel corso dell'esercizio.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato negli ultimi anni a circa 30 giorni, ritenuto il tempo minimo necessario per istruire e dare attuazione alle richieste degli iscritti.

In ogni riunione del CdA sono deliberate, in questo modo, tutte le pratiche pervenute entro la fine del mese precedente e le urgenze, così come previste. Ciò è possibile grazie alla professionalità del personale impiegato, al processo di unificazione informatica e soprattutto alla possibilità di cambiare i ruoli assegnati al personale coinvolto. In questo modo si evita la netta separazione dei diversi comparti, favorendo una maggiore efficienza nella lavorazione delle pratiche.

Settore	Pratiche al 1.1.2009	Pratiche pervenute nel 2009	Pratiche lavorate nel 2009	Pratiche in giacenza al 31.12.2009	Pratiche da lavorare al 31.12.2009
Invalidità	40	1.242	1.242	40	33
Malattie	374	4.526	4.365	535	489
Protesi	1.393	14.263	14.110	1.546	1.385
Handicap	17	228	223	22	20
Decessi	12	287	278	21	19
Trattamento Fine Rapporto	633	3.407	3.385	655	655
Anticipazioni	4	1.150	1.076	78	74
Totale	2.473	25.103	24.679	2.897	2.675

La tabella evidenzia circa 2,9 mila pratiche in giacenza a fine 2009, delle quali circa 200 (2.897 – 2.675) già lavorate ma in attesa di essere deliberate a gennaio 2010 e 2.675 non ancora istruite. Queste ultime costituiscono la reale giacenza di pratiche a fine esercizio, costituite in prevalenza da pratiche di TFR prive dell'aliquota IRPEF determinata dall'INPDAP, oppure ferme in attesa della decorrenza dei termini previsti dal D.L. 28/03/1997 n.79, convertito in L. 28/5/1997 n. 140. L'incremento rispetto allo scorso anno di circa un migliaio di pratiche pervenute è stato affrontato in modo più che soddisfacente, malgrado il personale addetto sia diminuito di una unità. Tale decremento non ha comunque consentito al personale del settore TFR di collaborare con il settore sovvenzioni

AFFARI GENERALI

Il settore affari generali svolge attività di supporto sia al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni mensili e dare esecuzione alle delibere, sia agli altri settori per l'istruzione e la validazione delle pratiche. Dal mese di ottobre si occupa dell'aggiornamento del sito del Fondo in collaborazione con il CED. Cura, inoltre, la gestione del personale, l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l'organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990. Rientrano nelle competenze del settore il servizio di protocollo atti ed il servizio informazioni telefoniche agli iscritti.

SOVVENZIONI

Il settore nel quale sono state impegnate mediamente sei unità, oltre al responsabile, ha consentito di mantenere gli standard di lavorazione dei precedenti anni pur non essendo supportato, se non occasionalmente, da addetti degli altri settori.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI

Il settore, dotato mediamente di due unità di personale oltre al responsabile, ha affrontato un forte incremento dei carichi di lavoro dovuto al consistente aumento delle pratiche pervenute rispetto al 2008 (+52%). Le giacenze a fine esercizio costituiscono il quantitativo minimo dovuto ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 1.076 pratiche, in linea con quelle pervenute lo scorso esercizio.

SETTORE RISCONTRO

Il settore riscontro, costituito generalmente da un responsabile e da tre unità operative, a far data dal 2008 è privo di responsabile e da fine 2009 è diminuito di una unità. Di conseguenza alcuni addetti di altri settori sono stati momentaneamente delegati a compiti di riscontro al fine di poter portare in delibera le pratiche già istruite.

SETTORE INFORMATICO

Il sistema informativo del Fondo, completamente rinnovato negli anni scorsi, ha svolto la consueta attività di supporto e controllo delle pratiche istituzionali, fornendo riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto.

Il settore, gestisce anche il sito internet attraverso il quale vengono date informazioni e risposte ai quesiti più frequenti, modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché notizie in merito ai tempi di lavorazione delle pratiche e all'attività istituzionale in genere.

SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO

Il settore, al quale sono addette due unità oltre alla responsabile, provvede alla registrazione delle movimentazioni finanziarie giornaliere, monitorando costantemente i rapporti con l'Istituto cassiere e i gestori del patrimonio mobiliare. Ciò consente di redigere in tempo reale situazioni contabili e di cassa di periodo da utilizzare per esigenze di gestione e controllo. Provvede alla liquidazione e al pagamento del salario accessorio ai dipendenti del Fondo e alla liquidazione dei rimborsi spese ai componenti degli Organi istituzionali. Redige inoltre rendiconti trimestrali di cassa da sottoporre a verifica da parte del Collegio dei Revisori e quadrature contabili indispensabili alla stesura dei bilanci del Fondo

In merito al patrimonio mobiliare, provvede al controllo e all'archiviazione dei documenti contabili, alla redazione e all'aggiornamento di schede riepilogative per i singoli investimenti, alla predisposizione di note sulle delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione. Nel 2009, in particolare, ha svolto un'importante attività di supporto alle decisioni e alle numerose azioni messe in campo dal Consiglio per individuare i cambiamenti da apportare alle gestioni in essere allo scopo di diminuire i rischi di perdite e massimizzare quanto più possibile i rendimenti futuri.

Il settore impiega una terza persona addetta al servizio economato che gestisce l'approvvigionamento e distribuzione di materiali di consumo, controlla le attività rese dai fornitori di beni e servizi ed emette i mandati di pagamento delle relative fatture, verifica l'efficienza delle dotazioni strumentali del Fondo.

Relativamente al personale complessivamente impiegato al Fondo, si evidenzia la diminuzione di tre unità rispetto ad un organico già di per sé limitato e la permanente carenza di profili professionali competenti nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci, ai quali si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne.

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2009

Gli stanziamenti dei capitoli istituzionali, sui quali sono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), sono cronicamente insufficienti rispetto alle richieste degli iscritti, poiché le previsioni sono fatte sulla base di rigide percentuali previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le effettive necessità.

Permangono sempre eccedenti, viceversa, gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tale discrasia è possibile porre rimedio solo modificando le percentuali previste dal regolamento, già proposte

dall'Amministrazione per l'iter regolamentare, unitamente alle altre modifiche suggerite da anni di esperienze gestionali.

L'analisi finanziaria del 2009 accoglie le rettifiche al bilancio di previsione apportate dalle cinque note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione rispettivamente in data 27 febbraio, 19 giugno, 25 settembre, 23 ottobre e 18 dicembre, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione iniziale	Variazione	Previsione Definitiva
Titolo I	116.227.738	13.724.754	129.952.492
Titolo II	600.026.000	-	600.026.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	140.690.000	88.037.000	228.727.000
Totale uscite	856.943.738	101.761.754	958.705.492

Uscite	Previsione iniziale	Variazione	Previsione Definitiva
Titolo I	110.352.354	17.308.000	127.660.354
Titolo II	600.250.422	-	600.250.422
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	140.690.000	88.037.000	228.727.000
Totale entrate	851.292.776	105.345.000	956.637.776

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10103	Compenso coll.revisori	18.000	8.000	26.000
10502	Anticipazioni	4.558.708	9.000.000	13.558.708
10503	Sovvenzioni	6.838.061	7.300.000	14.138.061
10905	Dietimi a terzi per interessi su titoli	-	1.000.000	1.000.000
11002	Oneri da provv.ti legislativi	-	8.000	8.000
11005	Spese per controllo interno	35.000	(8.000)	27.000
21303	Acquisto titoli di Stato	-	140.000.000	140.000.000
21305	Acquisto titoli diversi	600.000.000	(140.000.000)	460.000.000
42101	Ritenute erariali	19.000.000	8.000.000	27.000.000
42104	Trattenute c/terzi	140.000	37.000	177.000
42107	Trasferimento interno fondi	120.000.000	80.000.000	200.000.000
Totale uscite		750.589.769	105.345.000	855.934.769
10102	Quote proventi sanz.pecuniarie	16.000.000	13.724.754	29.724.754
42201	Ritenute erariali	19.000.000	8.000.000	27.000.000
42204	Trattenute c/terzi	140.000	37.000	177.000
42207	Trasferimento interno fondi	120.000.000	80.000.000	200.000.000
Totale entrate		155.140.000	101.761.754	256.901.754

Di seguito, sono descritte sinteticamente le variazioni deliberate nel corso del 2009 per capitolo di bilancio:

Capitolo 10103 (Compensi Collegio dei revisori)

E' stato deliberato un aumento di stanziamento di euro 8.000, con corrispondente riduzione del capitolo 11005 "Spese per controllo interno", in considerazione del fatto che il comma 58 della Legge finanziaria 2006 prevedeva la riduzione del 10% dei compensi corrisposti a qualsiasi titolo ai componenti degli organi collegiali soltanto per gli anni 2006 – 2008.

Capitolo 10502 (Anticipazioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento è inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 9 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10503 (Sovvenzioni)

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 7,3 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 10905 (Dietimi a terzi per interessi su titoli)

In relazione all'acquisto di titoli di Stato avvenuti nel corso del 2009, sono stati sostenuti costi non previsti per dietimi a terzi corrispondenti ai ratei delle cedole maturate. E' stato deliberato, pertanto, uno stanziamento di un milione di euro con corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 11002 (oneri derivanti da provvedimenti legislativi)

E' stato imputato su questo capitolo uno stanziamento di 8 mila euro, in relazione alla variazione in diminuzione deliberata sul capitolo 10412 "Onorari e compensi" per tener conto dei tagli di spesa previsti dalla Legge 133/2008. Il capitolo 10412 è stato successivamente reintegrato in quanto decurtato in eccesso rispetto ai limiti di legge.

Capitolo 11005 (Spese per controllo interno)

E' stata deliberata una variazione in diminuzione di euro 8.000, in relazione al corrispondente stanziamento deliberato sul capitolo 10103 (Compensi Collegio revisori).

Capitolo 21303 (Acquisto titoli di Stato)

In ossequio alle direttive di carattere generale impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in materia di investimenti pubblici, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire parte del patrimonio in titoli di Stato. In quest'ottica, sono state deliberate note di variazione per complessivi 140 milioni di euro sul capitolo 21303 con corrispondente riduzione del capitolo 21305 "Acquisto titoli diversi"

Capitolo 21305 (Acquisto titoli diversi)

La riduzione di 140 milioni di euro per questo capitolo di spesa è conseguenza della decisione assunta dal Consiglio di Amministrazione di investire parte del patrimonio in titoli di Stato e di imputare conseguentemente il capitolo 21303.

Capitolo 42101 (ritenute erariali)

E' stata deliberata una variazione in aumento di 8 milioni di euro, compensata dal corrispondente capitolo di entrata per far fronte all'elevato numero di pratiche per trattamento fine rapporto pervenute nel corso del 2009.

Capitolo 42104 (trattenute c/terzi)

E' stato deliberato un incremento di 37.000 euro, compensato dal corrispondente aumento del capitolo di entrata 42204, dovuta a maggiori trattenute c/terzi applicate nel corso dell'anno.

Capitolo 42107 (Trasferimento interno fondi)

In considerazione dei maggiori introiti confluiti presso la Cassa Depositi e Prestiti da trasferire sul conto corrente aperto presso l'Istituto Tesoriere, è stato deliberato un ulteriore stanziamento di 80 milioni di euro compensati dal corrispondente aumento del capitolo di entrata.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	129.952.492	163.416.853	33.464.361
titolo II	600.026.000	284.049.295	(315.976.705)
titolo III	-	-	-
titolo IV	228.727.000	219.137.241	(9.589.759)
Totale	958.705.492	666.603.389	(292.102.103)

Titolo I - Entrate correnti

Le entrate correnti, previste in euro 129.952.492, sono state accertate per euro 163.416.853 con un sostanziale incremento rispetto alle previsioni iniziali. Per le entrate istituzionali, in particolare, la previsione è effettuata in base alla media delle entrate effettive riscosse nei tre anni precedenti, con oggettive difficoltà nello stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate istituzionali. Delle somme accertate, sono stati incassati complessivamente circa 111 milioni di euro, mentre rimangono da incassare euro 881.374 sul capitolo 10101.

Sul capitolo 20801, relativo agli interessi e rendimenti maturati sul portafoglio titoli e sulle gestioni, sono stati accertati euro 46.655.223 (di cui euro 8.178.151 incassati e 38.477.071 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 36.925.262.

Tale risultato è stato ottenuto grazie al continuo monitoraggio svolto dal Consiglio di Amministrazione sul patrimonio investito e alle direttive impartite ai gestori allo scopo di garantire la conservazione del patrimonio investito oltre ad una maggiore stabilità dei rendimenti. In quest'ottica, è stato deciso di disinvestire parte delle gestioni patrimoniali, dirottando la relativa liquidità in investimenti a capitale garantito e a rendimento fisso come i titoli di Stato o a rendimento minimo garantito come gli investimenti assicurativi. Tali direttive, puntualmente recepite dai gestori, hanno prodotto un rendimento medio annuo del 6,5%.

Sul capitolo 20802 relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 985.122, a fronte di una previsione di euro 830.000. Sono stati riscossi nell'anno euro 632.560, mentre rimangono da riscuotere euro 352.562.

Sul capitolo 21002 relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto sono stati accertati euro 3.746.523 a fronte di una previsione di euro 2.113.200. L'incremento, come già più volte evidenziato, è dovuto al consistente aumento delle liquidazioni erogate nell'anno.

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo 20601 (entrate diverse) per euro 34.437.

Titolo II - Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale previste in euro 600.026.000 sono state accertate in euro 284.049.295, esclusivamente sul capitolo 21305 "Disinvestimenti finanziari". In proposito il Consiglio di Amministrazione ha disposto nel 2009 il disinvestimento totale o parziale delle gestioni patrimoniali che avevano conseguito nel 2008 scarsi rendimenti o, in alcuni casi, perdite sui rendimenti realizzati negli anni precedenti. Le liquidità derivate sono state reinvestite in strumenti finanziari più cautelativi quali titoli di Stato e polizze assicurative, che assicurano la restituzione del capitale a scadenza e dei tassi di rendimento garantiti.

Sul capitolo 31401 (crediti diversi) non sono state accertate entrate rispetto alle previsioni di euro 26.000.

Titolo III – Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 219.137.241, rispetto ad una previsione di euro 228.727.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo 42201 relativo alle ritenute erariali (accertato per euro 24.507.690), il capitolo 42206 relativo alle partite in sospeso (accertato per euro 426.130) e il capitolo 42207 che accoglie i trasferimenti finanziari tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere (accertato per euro 194.000.000).

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2009 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2009	2008	Differenza
TITOLO I	Quote proventi legge 734/73	51.947.989	63.682.036	(11.734.047)
	Quote sanzioni dpr 600/73	41.043.859	32.482.790	8.561.069
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	18.790.426	15.963.276	2.827.150
	Proventi gioco del lotto	213.274	475.621	(262.347)
	Entrate diverse	34.437	49.945	(15.508)
	Interessi su titoli	46.655.223	36.798.259	9.856.964
	Interessi su depositi c/c	985.122	1.792.672	(807.550)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	3.746.523	2.192.041	1.554.482
	Totale Titolo I	163.416.853	153.436.640	9.980.213
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	284.049.295	158.342.874	125.706.421
	Crediti diversi	-	-	-
	Totale Titolo II	284.049.295	158.342.874	125.706.421
TITOLO IV	Irpef	24.507.690	17.341.305	7.166.386
	Ritenute previdenziali	18.990	36.520	(17.531)
	Trattenute c/terzi	184.432	109.311	75.121
	Partite in sospeso	426.130	79.342	346.788
	Trasferimento interno fondi	194.000.000	135.000.000	59.000.000
	Totale Titolo IV	219.137.241	152.566.478	66.570.763
	Totale Entrate	666.603.389	464.345.992	202.257.397

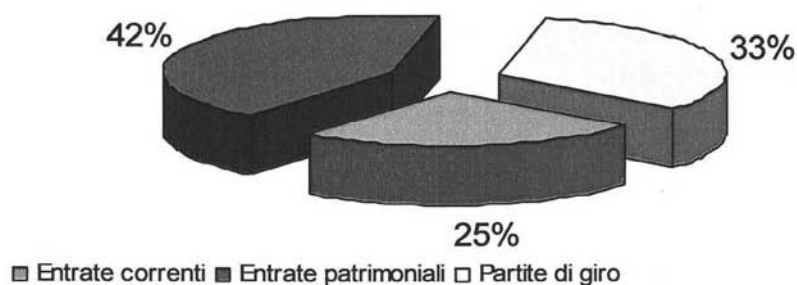
Come già rilevato, l'incremento delle entrate correnti rispetto allo scorso esercizio riguarda principalmente i capitoli istituzionali 10102 e 10103, i proventi finanziari derivanti da interessi e rendimenti su titoli e gestioni di cui al capitolo 20801 e il capitolo 21002 relativo agli interessi ex art. 6.

Le entrate patrimoniali hanno registrato un incremento del 79% rispetto all'anno precedente dovuto al continuo monitoraggio effettuato dal Consiglio di Amministrazione e alle conseguenti decisioni prese allo scopo di consolidare ulteriormente il patrimonio, migliorando i rendimenti e la loro stabilità nel tempo.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia l'incremento delle trattenute IRPEF dovuto al consistente aumento delle indennità di fine rapporto liquidate nell'anno e l'incremento dei trasferimenti interni dovuto ai flussi finanziari confluiti presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo, dove assume particolare rilievo l'ammontare del capitolo 21305 (compreso nel Titolo II) relativo ai disinvestimenti finanziari.

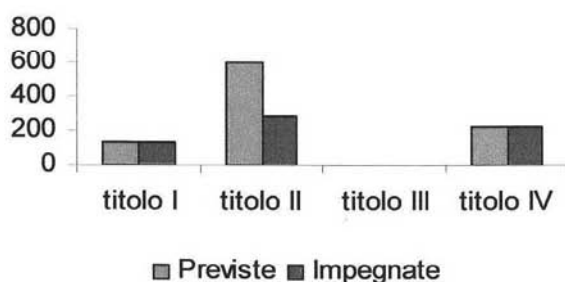
Ripartizione entrate per titoli



USCITE

Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	127.660.354	125.368.770	(2.291.584)
titolo II	600.250.422	281.395.236	(318.855.186)
titolo III	-	-	-
titolo IV	228.727.000	219.137.241	(9.589.759)
Totale	956.637.776	625.901.246	(330.736.530)

Il seguente grafico evidenzia le differenze tra le spese previste e impegnate nell'anno:

Spese previste e impegnate nel 2009**Titolo I - Uscite correnti**

Le uscite correnti ammontano a euro 125.368.770 rispetto ad una previsione di euro 127.660.354.

La differenza per circa un milione di euro si riferisce sostanzialmente al capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, quest'anno inferiore rispetto agli anni precedenti, è dovuto in genere all'elevata percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

La differenza residua è dovuta esclusivamente ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di spesa nell'ottica di un rigoroso contenimento della spesa pubblica.

Si rileva a questo proposito che, in aggiunta al vincolo regolamentare dell'1%, sono state rispettate tutte le limitazioni previste per le amministrazioni pubbliche dai vigenti provvedimenti legislativi. Si attesta, inoltre, che nel corso del 2009 sono stati pagati sul capitolo 11002 "Oneri derivanti da provvedimenti legislativi" euro 8.000 conseguenti al contenimento delle spese di consulenza.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale previste in euro 600.250.422 sono state impegnate per euro 281.395.236.

Sul totale delle spese impegnate incide quasi esclusivamente il capitolo 21305 relativo agli investimenti finanziari per euro 175 milioni e il capitolo 21303 "acquisto titoli di Stato" per euro 106.356.237.

Sul capitolo 21102 relativo alle spese di manutenzione straordinaria e di adeguamento ex-lege dell'immobile di proprietà, sono stati impegnati euro 5.178, mentre sui rimanenti sono stati impegnati complessivamente euro 33.819 rispetto ad una previsione di euro 101.000. La differenza riguarda tutti i capitoli di spesa per i quali sono stati sostenuti costi inferiori alle previsioni.

Titolo III - Gestioni speciali

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

Titolo IV - Partite di giro

Come già rilevato per le entrate, le partite di giro sono state impegnate per euro 219.137.241, rispetto ad una previsione di euro 228.727.000. Le differenze riguardano

prevalentemente il capitolo 42101 relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto, il capitolo 42106 relativo alle partite in sospeso e il capitolo 42107 che accoglie tutti i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto che segue riassume le uscite, distinte per capitolo, impegnate nel 2009 confrontate con l'esercizio precedente:

	Somme impegnate	2009	2008	Differenza
	Spese organi Ente	48.090	35.640	12.450
	Spese personale	451.652	498.016	(46.365)
	Acquisto beni di consumo	149.431	217.527	(68.097)
TITOLO I	Prestazioni istituzionali di cui:	122.408.786	97.536.188	24.872.598
	<i>indennità fine rapporto</i>	95.732.268	70.174.890	25.557.378
	<i>anticipazioni</i>	12.539.646	12.259.500	280.146
	<i>sovvenzioni e contributi</i>	14.136.872	15.101.797	(964.926)
	Trasferimenti passivi	17.145	35.603	(18.458)
	Oneri finanziari	8.862	32.597	(23.736)
	Oneri tributari	29.221	57.903	(28.682)
	Poste correttive delle entrate	2.247.929	3.127.777	(879.848)
	Uscite non classificabili in altre voci	7.655	23.650	(15.995)
	Totale Titolo I	125.368.770	101.564.901	23.803.869
TITOLO II	Acquisizione di beni di uso durevole	5.178	30.040	(24.862)
	Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	33.820	31.098	2.722
	Acquisto beni mobiliari	281.356.238	217.618.465	63.737.772
	Estinzione debiti diversi	-	-	-
	Totale Titolo II	281.395.236	217.679.603	63.715.633
TITOLO IV	Ritenute erariali	24.507.690	17.341.305	7.166.386
	Ritenute previdenziali	18.990	36.520	(17.531)
	Trattenute c/terzi	184.432	109.311	75.121
	Partite in sospeso	426.130	79.342	346.788
	Trasferimento interno fondi	194.000.000	135.000.000	59.000.000
	Totale Titolo IV	219.137.241	152.566.478	66.570.763
	Totale Uscite	625.901.246	471.810.982	154.090.265

Come già rilevato, le uscite sono complessivamente aumentate rispetto allo scorso anno di circa il 33% quasi esclusivamente in funzione delle indennità di fine rapporto (+36%), degli acquisti mobiliari (65%) e delle partite di giro (+43%).

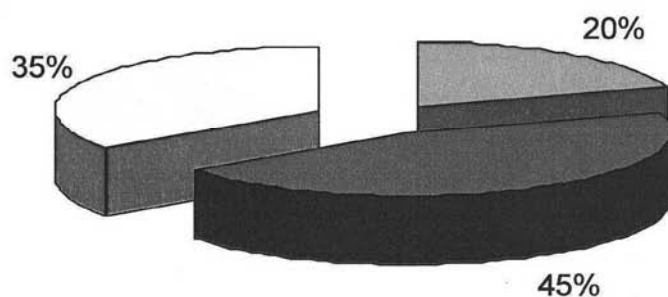
Riguardo al Titolo I, a fronte del consistente aumento del capitolo 10501 relativo al trattamento di fine rapporto, si registra una sostanziale stabilità delle anticipazioni, mentre le sovvenzioni subiscono una flessione di circa il 6%.

Tutte le altre voci di spesa segnalano una diminuzione, dovuta nella maggior parte dei casi a risparmi di gestione. Le poste correttive delle entrate comprendono il capitolo 10905 "Dietimi a terzi per interessi su titoli" di euro 375.519 stanziato per tener conto dei dietimi maturati sugli acquisti di titoli di Stato effettuati nel corso dell'anno.

Per il Titolo IV si rimanda a quanto già detto per le entrate.

Il seguente grafico espone la ripartizione per titoli delle uscite, dove assume particolare rilievo, come per le entrate, l'ammontare del capitolo 21305 e 21303 (compresi nel Titolo II) relativi agli acquisti di titoli e gestioni finanziarie

Ripartizione uscite per titoli



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

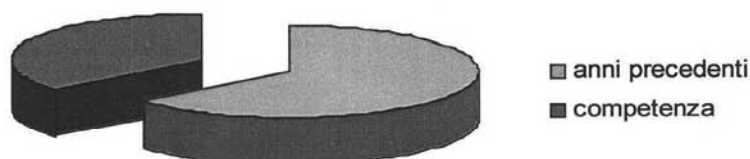
GESTIONE DEI RESIDUI**Residui attivi**

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Annullati	Competenza	Residui finali
I	118.683.730	48.840.028	-	39.711.007	109.554.709
IV	2.225	2.225	-	264	264
Totale	118.685.955	48.842.253	-	39.711.271	109.554.973

I residui di competenza si riferiscono principalmente ai capitoli:

- 10101 (euro 881.374) relativo ai proventi istituzionali;
- 20801 (euro 38.477.071) relativo agli interessi maturati sui titoli e le gestioni in essere alla fine dell'esercizio;
- 20802 (euro 352.562) relativo agli interessi su depositi

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 64 % relativi agli anni precedenti e per il 36% all'esercizio di competenza.

Composizione residui attivi

Residui passivi

Titolo	Residui iniziali	Pagati	Annullati	Competenza	Residui finali
I	17.264.562	13.718.682	-	11.795.700	15.341.580
II	46.224	44.784	-	22.950	24.390
III	-	-	-	-	-
IV	1.784.164	1.542.863	-	2.327.105	2.568.407
Totale	19.094.950	15.306.328	-	14.145.755	17.934.377

I residui finali confrontati con gli analoghi importi dell'esercizio precedente sono così dettagliati:

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze	
			in più	in meno
Compensi Organi collegiali	6.750	1.890	-	(4.860)
Oneri personale	354.603	548.700	194.097	-
Fornitori	93.675	33.586	-	(60.089)
Prestazioni istituzionali	12.577.708	10.718.371	-	(1.859.337)
Terzi	30.759	-	-	(30.759)
Oneri finanziari	20	-	-	(20)
Oneri tributari	397	1.438	1.041	-
Poste correttive delle entrate	4.188.823	4.030.594	-	(158.229)
Liti, arbitraggi e risarcimenti	11.827	7.001	-	(4.826)
Ristrutturazione immobile	30.000	3.414	-	(26.586)
Immobilizzazioni tecniche	16.224	20.976	4.752	-
Irpef	1.511.724	2.225.885	714.161	-
Ritenute previdenziali	427	504	77	-
Trattenute c/terzi	272.013	342.017	70.004	-
Totale residui	19.094.950	17.934.377	984.132	(2.144.705)

Le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la fine del 2009 non ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate sugli interessi dei titoli e delle gestioni patrimoniali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2009 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 97.598.363** con un incremento, rispetto allo scorso anno, di circa 49 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 189.218.959** rispetto a euro 148.516.816 dell'esercizio precedente.

L'incremento dell'avanzo di amministrazione è dovuto principalmente alla maggiore consistenza di cassa e all'incremento dei residui attivi relativi ai rendimenti degli investimenti sulle gestioni patrimoniali ed assicurative.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 14.364.512 e nella parte vincolata per euro 174.854.447 così composta:

- ✓ **euro 138.000.000**, somma accantonata con un incremento di 28 milioni rispetto allo scorso anno al fine di garantire il pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **euro 10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Tale fondo, aumentato in maniera consistente rispetto allo scorso anno, è stato dotato di uno stanziamento idoneo alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali.
- ✓ **euro 15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. Anche in questo caso è stata decisa un'integrazione del fondo previsto dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70);
- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97.

Roma, 30 aprile 2010



IL PRESIDENTE

(dott.ssa Concetta Zezza)

Concetta Zezza

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI
PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
– SETTORE FINANZE – PER L'ANNO 2009

Il giorno 29 aprile 2010 alle ore 15.00 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Settore Finanze – per l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2009.

Al riguardo, si evidenzia, preliminarmente, che lo schema si compone 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, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 ed in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma. 10, del vigente regolamento approvato con DPR 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il bilancio, consegnato al Collegio dei Revisori con nota prot. n.12251 del 20.4.2010 sarà deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 aprile p.v.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori sintetizzano nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2009, distinte per competenza, residui e cassa.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Attivi
Entrate	Previsioni definitive	Accertate	In più/in meno	Iniziali	Riscossi	Rimasti da riscuotere	variazioni +/-	Previsioni definitive	Riscossioni	In più/in meno	Totale Residui Attivi	
Correnti	129.952.492	163.416.853	33.464.361	118.683.730	48.840.028	69.843.702	0	250.742.811	172.545.873	-78.196.938	109.554.709	
Conto Capitale	600.026.000	284.049.295	-315.976.705	0	0	0	0	600.026.000	284.049.295	-315.976.705	0	
Partite di giro	228.727.000	219.137.241	-9.589.759	2.225	2.225	0	0	228.729.225	219.139.203	-9.590.022	264	
TOTALE ENTRATE	959.705.492	666.603.389	-292.102.103	118.685.955	48.842.253	69.843.702	0	1.079.498.036	675.734.371	-403.763.665	109.554.973	

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE CASSA				Totale Residui Passivi
Uscite	Previsioni definitive	Impegnate	In più/in meno	Iniziali	Pagati	Rimasti da pagare	variazioni +/-	Previsioni definitive	Pagamenti	In più/in meno	Totale Residui Passivi	
Correnti	127.660.354	125.368.769	-2.291.585	17.264.562	13.718.682	3.545.880	0	144.924.916	127.291.751	-17.633.165	15.341.560	
Conto Capitale	600.250.422	281.395.235	-318.855.187	46.224	44.784	1.440	0	600.296.646	281.417.070	-318.879.576	24.390	
Partite di giro	228.727.000	219.137.241	-9.589.759	1.784.164	1.542.863	241.301	0	230.511.164	218.352.998	-12.158.166	2.568.407	
TOTALE USCITE	956.637.776	625.901.245	-330.736.531	19.094.950	15.306.329	3.788.521	0	975.732.726	627.061.819	-348.670.907	17.934.377	

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2009 sono state approvate cinque note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 27 febbraio, 19 giugno, 25 settembre, 23 ottobre e 18 dicembre 2009, in ordine alle quali il Collegio dei revisori ha espresso avviso favorevole.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche (pari a circa 25 mila annue) si attesta, come emerge dalla relazione sulla gestione, sui 30 giorni, nonostante la diminuzione di tre unità rispetto all'organico già di per sé limitato e la permanente carenza di profili professionali nel controllo di gestione e nella predisposizione dei bilanci di verifica periodici ai quali si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne.

Ciò posto, si fa presente che le entrate correnti, previste in complessivi 129 milioni di euro – in riferimento alla media delle entrate riscosse nel triennio precedente – sono state accertate a fine esercizio in 163,4 milioni di euro, con un aumento di 33,4 milioni di euro rispetto alle previsioni e di euro 9,9 milioni nei confronti degli accertamenti 2008 (euro 153,5). L'incremento di 9,9 milioni rispetto all'anno precedente è da attribuire alla somma algebrica tra la flessione di euro 11,7 milioni iscritti al capitolo 10101 per proventi ex artt. 5 e 6 legge 734/1973, l'incremento di euro 8,5 e di euro 2,8 milioni registrato dalle sanzioni per Irpef ed IVA e la crescita di euro 9,8 milioni dei redditi e proventi patrimoniali.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli) ammontano ad euro 46,6 milioni di euro e segnano infatti un aumento di 9,8 milioni rispetto allo scorso esercizio. Detto risultato è stato ottenuto grazie alle direttive impartite ai gestori di disinvestire parte delle gestioni patrimoniali, dirottando la liquidità in investimenti a capitale garantito o in titoli di Stato. In merito si prende atto che il Consiglio di amministrazione ha continuato, come nel recente passato, a monitorare l'andamento dei titoli e delle gestioni in portafoglio assumendo le iniziative tese a contenere eventuali perdite e salvaguardare il patrimonio del Fondo. Circa la salvaguardia di detto patrimonio si evidenzia l'incremento registrato dalle riserve ed dal Fondo rischi ed oneri, al fine soprattutto di

far fronte alla copertura delle eventuali perdite che dovessero manifestarsi nei periodi di calo dei rendimenti degli investimenti.

L'ammontare dei residui attivi (di parte corrente), concernenti la competenza dell'esercizio è pari ad euro 39,7 milioni, che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti portati a nuovo pari ad euro 70 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2009 pari ad euro 109,5 milioni. In merito, si prende atto che l'ufficio bilancio provvede annualmente alla radiazione di quelli che non hanno titolo giuridico ad essere mantenuti in bilancio; a tal proposito si segnala la necessità di continuare negli anni futuri ad incrementare il Fondo Ripristino Investimenti al fine di garantire idonea copertura finanziaria ad eventuali perdite derivanti da svalutazione degli investimenti patrimoniali.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 284 milioni registrano un consistente incremento rispetto al 2008 dovuto, come già anticipato, al continuo monitoraggio effettuato dal Consiglio di Amministrazione ed alle conseguenti decisioni prese allo scopo di consolidare ulteriormente il patrimonio migliorando i rendimenti e la loro stabilità nel tempo.

Le uscite correnti, pari ad euro 125,3 , registrano un aumento di euro 23,8 milioni rispetto all'anno precedente per effetto soprattutto dell'incremento registrato dalle prestazioni istituzionali, ed in particolare nella liquidazione dei TFR che è aumentata di 25,5 milioni rispetto al 2008, per effetto anche dei noti provvedimenti legislativi che hanno determinato una crescita del numero dei dipendenti che hanno lasciato il servizio al maturare dei 40 anni di contribuzione (cfr. l'Agenzia delle entrate)

Il FUA - fondo unico di amministrazione - ammonta ad euro 345.000, e risulta pari a quello impegnato nell'esercizio precedente.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato solo euro 149.431, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (2008 euro 217.527).

Il Collegio dei revisori prende atto, altresì, che nel corso della gestione il Fondo ha provveduto a versare all'erario euro 8.000 conseguenti al contenimento delle spese per consulenze.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 281,4 milioni (con un aumento di euro 63,7 milioni rispetto al 2008) e sono rappresentate, quanto ad euro 106,3 milioni dall'acquisto di titoli di Stato e per euro 175,1 milioni da altri investimenti finanziari.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, per complessivi 219 milioni di euro, di cui 194 milioni di euro concernono i trasferimenti di risorse avvenuti tra la CDP Spa e l'Istituto cassiere.

La gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di euro 40,7 milioni di euro che va ad incrementare l'avanzo di amministrazione.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di euro 189,2 milioni così determinato:

- cassa al 31.12.2009	97,6 milioni
- residui attivi	109,5 milioni
- residui passivi	17,9 <u>milioni</u>
TOTALE	189,2 milioni

Detto avanzo evidenzia i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 138.000.000 a copertura del TFR;
- euro 15.000.000 accantonati al fondo rischi ed oneri;
- euro 10.000.000 accantonati al fondo ripristino investimenti;
- euro 11,8 milioni a copertura degli oneri ex legge n. 30/97.

La parte disponibile ammonta ad euro 14,4 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 32,1 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo passivo di euro 19,4 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 49,5 milioni della gestione finanziaria, proventi straordinari per euro 2,4 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 398 mila.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.484,4 ad euro 1.524,8, con un incremento di euro 40,4 milioni da attribuire per euro 32,2 all'avanzo economico registrato nell'esercizio e per euro 8,2 milioni dall'accantonamento iniziale alla riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del DPR n. 1034 del 21.12.1984.

Tutto ciò premesso, si fa presente che il Collegio:

- ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dal Presidente informazioni sulle attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;
- ha continuato nell'attività di vigilanza sulle iniziative promosse dal Fondo a raggiungere gli obiettivi volti al perseguimento delle proprie finalità istituzionali. La vigilanza è stata esercitata, oltre che tramite la partecipazione ai Consigli di amministrazione, anche mediante specifiche verifiche, assunzione di informazioni dai responsabili delle principali funzioni aziendali, nonché scambi di dati e di informazioni con la Business-Value – consulente contabile;
- ha vigilato sul funzionamento del sistema amministrativo contabile al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali nonché l'affidabilità per la rappresentazione dei fatti di gestione;
- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2009 a meno di 30 giorni lavorativi;
- ha verificato l'osservanza di norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione;
- ha accertato che le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale sono state compiute in conformità alla legge e al regolamento;
- è stato pubblicato sul sito istituzionale il regolamento in materia di disciplina per il conferimento di incarichi di collaborazione a norma dell'art. 7, comma 6, del D. Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165 (procedura comparativa per il conferimento di incarichi di

collaborazione presso il Fondo di Previdenza), nonché il nominativo del consulente, l'oggetto dell'incarico ed il relativo compenso ai sensi dell'art. 3, comma 18, della legge n. 244/2007;

- il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro attivate dalla Consip, ove possibile, e comunque nel rispetto dei parametri di prezzo-qualità di cui al comma 3 dell'art. 26 della legge n. 488/99, giusta quanto disposto dall'art. 2, commi 569-574 della legge n. 244/2007;
- è stata utilizzata ai sensi dell'art. 2, comma 589, della legge n. 244/2007, la posta elettronica in misura superiore al 50% del totale della corrispondenza inviata;
- ha verificato il rispetto dei limiti posti dalla normativa vigente in materia di spese per consulenze, rappresentanza, relazioni pubbliche, autovetture ed in materia di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori, verificata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa, viste le quietanze del versamento all'erario della riduzione degli oneri per consulenza, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo di cui trattasi.

Copia della presente relazione, unitamente al conto consuntivo completo di tutti gli allegati, sarà trasmessa a cura della Segreteria del Fondo al Dipartimento delle finanze, alla Ragioneria Generale dello Stato ed alla Corte dei Conti.

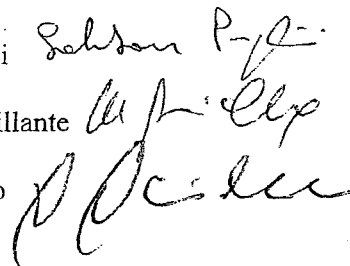
Roma, 29 aprile 2010

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Salvatore Puglisi

Dott.ssa Marinella Brillante

Dott. Antonio Acierno



BILANCIO CONSUNTIVO

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	148.516.816,42	0,00	0,00	219.660.754,44	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.436.696,75
	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	45.355.839,50	111.995.548,32	148.939.653,63	7.530.360,52	112.603.723,33	74.778.244,33
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	73.327.890,28	47.640.344,65	19.825.259,98	79.950.044,10	38.590.930,68	35.259.087,05
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	3.780.960,15	3.780.960,15	0,00	2.241.985,73	2.241.985,73
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		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	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
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 AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Rispliego dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'						
	AMMINISTRATIVO						
	Titolo I	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11
	Titolo II	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA'	118.685.955,13	666.603.389,16	675.734.371,46	87.482.191,36	464.345.991,91	423.188.230,67
	AMMINISTRATIVO						

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 9

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	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	118.683.729,78	163.416.853,12	172.545.873,76	87.480.404,62	153.436.639,74	112.279.317,11			
	Titolo II	0,00	284.049.294,72	284.049.294,72	0,00	158.342.874,07	158.342.874,07			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	2.225,35	219.137.241,32	219.139.202,98	1.786,74	152.566.478,10	152.566.039,49			
	TOTALE	118.685.955,13	666.603.389,16	675.734.371,46	87.482.191,36	464.345.992,91	423.188.230,67			
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE GENERALE	118.685.955,13	666.603.389,16	675.734.371,46	87.482.191,36	464.345.992,91	423.188.230,67			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	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	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	5.750,00	48.090,00	52.950,00	58.900,89	35.640,00	38.372,14			
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	354.603,35	451.651,63	257.555,25	3.587.917,57	498.016,34	495.581,92			
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	93.675,06	149.430,64	209.519,24	72.869,53	217.527,30	195.321,77			
1.1.2 -	INTERVENTI DIVERSI									
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.577.707,79	122.408.786,01	124.268.122,93	9.057.042,67	97.536.187,53	94.015.522,41			
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	30.758,95	17.144,52	47.903,47	0,00	35.602,62	4.843,67			
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	20,26	8.861,52	8.881,78	18,45	32.597,16	32.595,35			
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	396,64	29.221,11	28.180,13	1.518,58	57.902,93	59.024,87			
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.188.822,51	2.247.928,99	2.406.157,42	5.674.831,76	3.127.776,94	4.083.786,19			
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.827,26	7.655,13	12.481,13	3.094,80	23.650,00	14.917,54			
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86			
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35	18.456.194,25	101.564.900,82	98.939.965,86			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	30.000,00	5.178,00	31.764,00	77.185,00	30.039,71	77.224,71
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	16.224,00	33.819,83	29.067,83	60.843,56	31.097,52	75.717,08
1.2.1.3	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	281.356.237,71	281.356.237,71	0,00	217.618.465,45	217.618.465,45
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54	138.028,56	217.679.602,68	217.771.407,24
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47	1.205.429,11	152.566.478,10	151.987.743,30

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Rispiro delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.									
	Titolo I	17.264.561,82	125.368.769,55	127.291.751,35	18.456.194,25	101.564.900,82		98.939.955,86		
	Titolo II	46.224,00	281.395.235,54	281.417.069,54	138.028,56	217.679.602,68		217.771.407,24		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	Titolo IV	1.784.163,91	219.137.241,32	218.352.998,47	1.205.429,11	152.566.478,10		151.987.743,30		
	TOTALE	19.094.949,73	625.901.246,41	627.061.819,36	19.799.651,92	471.810.981,60		468.699.116,40		
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	TOTALE GENERALE	19.094.949,73	625.901.246,41	627.061.819,36	19.799.651,92	471.810.981,60		468.699.116,40		

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
20901.0	INTERESSI SU TITOLI	36.925.262,00	0,00	0,00	36.925.262,00	8.178.151,02	38.477.071,50	45.655.222,52	9.729.960,52	0,00			
20902.0	INTERESSI SU DEPOSITI	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00	632.560,15	352.561,99	985.122,13	155.122,13	0,00			
	Totale 1.1.3.2	37.755.262,00	0,00	0,00	37.755.262,00	8.810.711,17	38.829.633,48	47.640.344,65	9.885.082,65	0,00			
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI												
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
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	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00			
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
20501.0	ENTRATE DIVERSE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	34.437,25	0,00	34.437,25	0,00	15.562,75			
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21002.0	INTERESSI ART.6 D.P.R.21.12.84	2.113.200,00	0,00	0,00	2.113.200,00	3.746.522,90	0,00	3.746.522,90	1.633.322,90	0,00			
	Totale 1.1.3.4	2.163.200,00	0,00	0,00	2.163.200,00	3.780.960,15	0,00	3.780.960,15	1.633.322,90	15.562,75			
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	116.227.738,00	13.724.754,00	0,00	129.952.492,00	123.705.845,95	39.711.007,17	163.416.853,12	33.464.361,12	0,00			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc.	Totalli	Var.in +	Var.in -	Previsioni	Riscossioni	Diff.in +	Diff.in -	Tot. Residui	23				
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	(9+15)					
2																
20901.0	72.786.433,55	10.473.092,08	62.313.341,47	72.786.433,55	0,00	0,00	111.818.285,19	18.651.243,10	0,00	93.167.042,09	100.790.412,97					
20902.0	541.456,73	541.456,73	0,00	541.456,73	0,00	0,00	1.371.456,73	1.174.016,88	0,00	197.439,85	352.561,98					
Totale	73.327.890,28	11.014.548,81	62.313.341,47	73.327.890,28	0,00	0,00	113.189.741,92	19.825.259,98	0,00	93.364.481,94	101.142.974,95					
1.1.3.2																
1.1.3.3																
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00					
1.1.3.4																
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	34.437,25	0,00	15.562,75	0,00					
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.113.200,00	3.746.522,90	1.633.322,90	0,00	0,00					
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.163.200,00	3.780.960,15	1.633.322,90	15.562,75	0,00					
Totale Titolo	118.683.729,78	48.840.027,81	69.843.701,97	118.683.729,78	0,00	0,00	250.742.811,42	172.545.873,76	0,00	78.196.937,66	109.554.709,14					

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale (4)	Var.in + (7-4) (5)	Var.in - (4-7) (6)	Prev.Defin. (4+5-6) (7)	Somme Risc. (8)	Da Risc. (10-8) (9)	Tot.Acc. (8+9) (10)	Diff.in + (10-7) (11)	Diff.in - (7-10) (12)			
21305.0	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.950.705,28	
21306.0	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	600.000.000,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.950.705,28	
	1.2.1.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI												
	DISINVESTIMENTI FINANZIARI												
	PLUSVALENZA SU TITOLI												
	Totale 1.2.1.3												
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI												
31401.0	CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.026.000,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (15-14)	Totale (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
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3											
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	315.950.705,28	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	600.000.000,00	284.049.294,72	0,00	315.950.705,28	0,00
1.2.1.4											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale 1.2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28	0,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8-8)	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3												
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO												
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
42201.0	RITENUTE SERIALI	19.000.000,00	8.000.000,00	0,00	27.000.000,00	24.507.690,37	0,00	24.507.690,37	0,00	2.492.309,63			
42202.0	RITENUTE PREV. LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	18.989,59	0,00	18.989,59	0,00	31.010,41			
42203.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
42204.0	TRATTENUTE C/TERZI	140.000,00	37.000,00	0,00	177.000,00	184.167,93	263,69	184.431,62	7.431,62	0,00			
42206.0	PARTITE IN SOSPESO	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	426.129,74	0,00	426.129,74	0,00	1.073.870,26			
42207.0	trasferimento interno fondi	120.000.000,00	80.000.000,00	0,00	200.000.000,00	194.000.000,00	0,00	194.000.000,00	0,00	6.000.000,00			
	Totale 1.4.1.1	140.690.000,00	98.037.000,00	0,00	228.727.000,00	219.136.977,63	263,69	219.137.241,32	7.431,62	9.597.190,30			
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	140.690.000,00	98.037.000,00	0,00	228.727.000,00	219.136.977,63	263,69	219.137.241,32	0,00	9.589.759,68			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Riscossi 14	Da Risc. (15-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Riscossioni 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000.000,00	24.507.590,37	0,00	0,00	2.492.309,63	0,00
42202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	18.989,59	0,00	0,00	31.010,41	0,00
42203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42204.0	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	179.225,35	186.393,26	7.167,93	0,00	0,00	263,69
42205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	426.129,74	0,00	0,00	1.073.870,26	0,00
42207.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	194.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00
Totale	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	228.729.225,35	219.139.202,98	7.167,93	0,00	9.597.190,30	263,69
Totale Titolo	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	228.729.225,35	219.139.202,98	0,00	0,00	9.590.022,37	263,69

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Desin. (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			
	Risparmio dei titoli C.D.R. 1												
	Titolo I	116.227.738,00	13.724.754,00	0,00	129.952.492,00	123.705.845,95	39.711.007,17	163.416.853,12	33.464.361,12	0,00			
	Titolo II	500.025.000,00	0,00	0,00	500.025.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	219.136.977,63	263,69	219.137.241,32	0,00	9.589.758,68			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	856.943.738,00	101.761.754,00	0,00	958.705.492,00	626.892.118,30	39.711.270,86	666.603.389,16	33.464.361,12	325.566.463,95			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I		G E S T I O N E d i C A S S A					Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali	Riscossel	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni		Riscossioni	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	118.683.729,78	48.840.027,81	69.843.701,97	118.683.729,78	0,00	0,00	250.742.811,42	172.545.873,76	0,00	78.196.337,66	109.554.709,14
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28	0,00
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	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	0,00	228.729.225,35	219.139.202,98	0,00	9.590.022,37	263,69
Totale Titolo	118.685.955,13	48.842.253,16	69.843.701,97	118.685.955,13	0,00	0,00	1.079.498.036,77	675.734.371,46	0,00	403.763.665,31	109.554.972,83

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione iniziale	Var. in + (7-4)	5	Var. in - (4-7)	6	7	8	9	10	11	12	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	RIPILOGO GENERALE												
	TITOLO I	116.227.738,00	13.724.754,00	0,00	129.952.492,00	122.705.845,95	39.711.007,17	163.416.853,12	33.464.361,12	0,00			
	TITOLO II	500.026.000,00	0,00	0,00	500.026.000,00	284.049.294,72	0,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28			
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TITOLO IV	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	219.136.977,63	263,69	219.137.241,32	0,00	9.589.758,68			
	TOTALE DELLE ENTRATE	856.943.738,00	101.761.754,00	0,00	958.705.492,00	626.892.118,30	39.711.270,86	666.603.389,16	33.464.361,12	325.566.463,96			
	Avanzo di amministrazione	148.516.816,42	0,00	0,00	148.516.816,42								
	Fondo di Cassa												
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.005.460.554,42	101.761.754,00	0,00	1.107.222.308,42	626.892.118,30	39.711.270,86	666.603.389,16	33.464.361,12	325.566.463,96			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc.	Totale	Var. in +	Var. in -	Previsioni	Riscossioni	Diff. in +	Diff. in -	Tot. Residui				
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
2															
Titolo I	118.683.729,78	48.840.027,81	69.843.701,97	118.683.729,78	0,00	0,00	250.742.811,42	172.545.873,76	0,00	78.196.937,66	109.554.709,14				
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.026.000,00	284.049.294,72	0,00	315.976.705,28	0,00				
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	2.225,35	2.225,35	0,00	2.225,35	0,00	0,00	228.729.225,35	219.139.202,98	0,00	9.590.022,37	263,69				
Totale Titolo	118.685.955,13	48.842.253,16	69.843.701,97	118.685.955,13	0,00	0,00	1.079.498.036,77	675.734.371,46	0,00	403.763.665,31	109.554.972,83				
Fondo di Cassa															
Totale Titolo	118.685.955,13	48.842.253,16	69.843.701,97	118.685.955,13	0,00	0,00	1.079.498.036,77	675.734.371,46	0,00	403.763.665,31	109.554.972,83				

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A												
		Previsione Iniziale (4)	Var.in + (7-4) (5)	Var.in - (4-7) (6)	Prev.Defin. (4+5-6) (7)	Somme Pagate (10-8) (8)	Da Pagate (10-8) (9)	Tot.Imp. (8+9) (10)	Diff.in + (10-7) (11)	Diff.in - (7-10) (12)				
2	3													
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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													
10101.0	ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	22.200,00	1.350,00	23.550,00	0,00	12.450,00				
10102.0	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10103.0	COMPENSI COLLEGIO REVISORI	18.000,00	8.000,00	0,00	26.000,00	24.000,00	540,00	24.540,00	0,00	1.460,00				
	Totale 1.1.1.1	54.000,00	8.000,00	0,00	62.000,00	46.200,00	1.890,00	48.090,00	0,00	13.910,00				
	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	55.006,34	1.421,44	56.427,78	0,00	2,22				
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	135.859,00	0,00	0,00	135.859,00	48.889,68	1.334,17	50.223,85	0,00	85.635,15				
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	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	537.289,00	0,00	0,00	537.289,00	103.896,02	347.755,61	451.651,63	0,00	85.637,37				
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI													
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	574,00	0,00	574,00	0,00	1.425,00				

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E del R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)			
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20		Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	23
2												
10201.0	6.750,00	6.750,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	42.750,00	28.950,00	0,00	13.800,00	1.350,00	
10202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	24.000,00	0,00	2.000,00	540,00	
Totale	6.750,00	6.750,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	68.750,00	52.950,00	0,00	15.800,00	1.890,00	
10201.0	8.474,13	8.474,13	0,00	8.474,13	0,00	0,00	64.904,13	63.480,47	0,00	1.423,66	1.421,44	
10202.0	1.129,22	1.129,22	0,00	1.129,22	0,00	0,00	136.988,22	50.018,90	0,00	86.969,32	1.334,17	
10203.0	345.000,00	144.055,88	200.944,12	345.000,00	0,00	0,00	690.000,00	144.055,88	0,00	545.944,12	545.944,12	
Totale	354.603,35	153.659,23	200.944,12	354.603,35	0,00	0,00	891.892,35	257.555,25	0,00	634.337,10	548.699,73	
10401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	574,00	0,00	1.425,00	0,00	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO 10 (Parte A)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	4.126,67	111,12	4.237,79	0,00	4.762,21			
10404.0	SPESE PER COMMISSIONI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00			
10405.0	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	21.721,80	6.804,36	28.526,16	0,00	1.473,84			
10406.0	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	61.711,00	0,00	0,00	61.711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.711,00			
10407.0	SPESE POSTALI	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	25.228,56	2.976,95	28.205,51	0,00	794,49			
10408.0	SPESE TELEFONICHE	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	8.967,00	1.811,50	10.778,50	0,00	7.221,50			
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.880,82	866,03	3.746,85	0,00	4.251,15			
10410.0	SPESE ENERGIA ELETTRICA	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	15.523,97	2.437,32	17.961,29	0,00	7.038,71			
10411.0	SPESE RISCALDAMENTO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	9.997,83	2.133,20	12.131,03	0,00	2.866,97			
10412.0	ONORARI E COMPENSI	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	20.523,36	3.472,32	23.995,68	0,00	4,32			
10413.0	SPESE DI TRASPORTO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	588,62	0,00	588,62	0,00	2.411,38			
10414.0	ASSICURAZIONI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	2.900,41	0,00	2.900,41	0,00	3.099,59			
10415.0	SPESE ACQUA	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	661,01	0,00	661,01	0,00	1.338,99			
10416.0	SPESE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.514,68	0,00	5.514,68	0,00	485,32			
10417.0	SPESE NOLEGGIO MACCHINARI	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	1.729,01	730,57	2.459,58	0,00	6.540,42			
10418.0	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	5.075,73	2.071,80	7.147,53	0,00	22.852,47			
	Totale 1.1.1.3	282.711,00	0,00	0,00	282.711,00	126.013,47	23.417,17	149.430,64	0,00	133.280,36			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10402.0	1.810,91	1.810,91	0,00	1.810,91	0,00	0,00	10.810,91	5.937,58	0,00	4.873,33	111,12
10404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
10405.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	21.721,80	0,00	8.278,20	6.804,36
10406.0	61.613,92	61.591,04	22,88	61.613,92	0,00	0,00	123.324,92	61.591,04	0,00	61.733,88	22,88
10407.0	2.728,80	2.728,80	0,00	2.728,80	0,00	0,00	31.728,80	27.957,36	0,00	3.771,44	2.976,95
10408.0	1.606,50	1.606,50	0,00	1.606,50	0,00	0,00	19.606,50	10.573,50	0,00	9.033,00	1.811,50
10409.0	826,14	826,14	0,00	826,14	0,00	0,00	8.826,14	3.706,96	0,00	5.119,18	868,03
10410.0	2.473,08	2.473,08	0,00	2.473,08	0,00	0,00	27.473,08	17.957,05	0,00	9.476,03	2.437,32
10411.0	2.133,20	2.133,20	0,00	2.133,20	0,00	0,00	17.133,20	12.131,03	0,00	5.002,17	2.133,20
10412.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	20.523,36	0,00	3.476,64	3.472,32
10413.0	1.877,21	0,00	1.877,21	1.877,21	0,00	0,00	4.877,21	588,62	0,00	4.288,59	1.877,21
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	2.900,41	0,00	3.099,59	0,00
10415.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	661,01	0,00	1.338,99	0,00
10416.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	5.514,58	0,00	485,32	0,00
10417.0	618,34	618,34	0,00	618,34	0,00	0,00	9.518,34	2.347,35	0,00	7.270,99	730,57
10418.0	17.986,96	9.717,76	8.269,20	17.986,96	0,00	0,00	47.986,96	14.793,49	0,00	33.193,47	10.341,00
Totale	93.675,06	83.505,77	10.169,29	93.675,06	0,00	0,00	376.386,06	209.519,24	0,00	166.866,82	33.586,46

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
10901.0	RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
10902.0	IRPEG (SU INTERESSI ART.6)	581.130,00	0,00	0,00	581.130,00	375.315,53	0,00	375.315,53	0,00	205.814,47	
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI	170.100,00	0,00	0,00	170.100,00	71.617,01	0,00	71.617,01	0,00	98.482,99	
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	1.432.818,00	0,00	0,00	1.432.818,00	727.898,45	697.578,81	1.425.477,27	0,00	7.340,73	
10905.0	DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	375.519,18	0,00	375.519,18	0,00	624.480,82	
	Totale 1.1.2.5	2.186.048,00	1.000.000,00	0,00	3.186.048,00	1.550.350,18	697.578,81	2.247.928,99	0,00	938.119,01	
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
11001.0	SPESA PER LITI E RISARCIMENTI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
11003.0	ONERI STRAORDINARI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
11004.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11005.0	Spesa per controllo interno	35.000,00	0,00	8.000,00	27.000,00	2.405,13	5.250,00	7.655,13	0,00	19.344,87	
	Totale 1.1.2.6	50.000,00	0,00	8.000,00	42.000,00	2.405,13	5.250,00	7.655,13	0,00	34.344,87	
	Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI	110.352.354,00	17.308.000,00	0,00	127.660.354,00	113.573.069,47	11.795.700,08	135.368.769,55	0,00	2.291.584,45	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I													G E S T I O N E d i C A S S A			
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)						
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23						
2																	
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00						
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581.130,00	375.315,53	0,00	205.814,47	0,00						
10903.0	124.955,64	124.955,64	0,00	124.955,64	0,00	0,00	295.055,64	196.572,65	0,00	98.482,99	0,00						
10904.0	4.063.866,87	730.851,60	3.333.015,27	4.063.866,87	0,00	0,00	5.496.684,87	1.458.750,06	0,00	4.037.934,81	4.030.594,05						
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	375.519,18	0,00	624.480,82	0,00						
Totale	4.188.822,51	855.807,24	3.333.015,27	4.188.822,51	0,00	0,00	7.374.870,51	2.406.157,42	0,00	4.968.713,09	4.030.594,05						
1.1.2.6																	
11001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00						
11003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00						
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11005.0	11.827,26	10.076,00	1.751,26	11.827,26	0,00	0,00	38.827,26	12.481,13	0,00	26.346,13	7.001,26						
Totale	11.827,26	10.076,00	1.751,26	11.827,26	0,00	0,00	53.827,26	12.481,13	0,00	41.346,13	7.001,26						
Totale Titolo	17.264.561,82	13.718.681,88	3.545.879,94	17.264.561,82	0,00	0,00	144.924.915,82	127.291.751,35	0,00	17.633.164,47	15.341.590,02						

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
	1.2.1 - INVESTIMENTI										
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
21101.0	ACQUISTO IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21102.0	SPESA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	123.422,00	0,00	0,00	123.422,00	1.764,00	3.414,00	5.178,00	0,00	118.244,00	
	Totale 1.2.1.1	123.422,00	0,00	0,00	123.422,00	1.764,00	3.414,00	5.178,00	0,00	118.244,00	
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACC. IMPIANTI E ATTREZZATURE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
21202.0	RIPRISTINO, MANUTENZ. STRAORD. IMPIANTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	2.270,40	5.376,00	7.646,40	0,00	22.353,60	
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	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	879,91	0,00	879,91	0,00	14.120,09	
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00	4.200,00	
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	11.133,52	3.360,00	14.493,52	0,00	505,48	
	Totale 1.2.1.2	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00	14.283,83	19.536,00	33.819,83	0,00	67.180,17	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali (13)	Pagati (14)	Da Pagare (16-14) (15)	Totalli (14+15) (16)	Var.in + (15-13) (17)	Var.in - (13-16) (18)	Previsioni (19)	Pagamenti (20)	Diff.in + (20-19) (21)	Diff.in - (19-20) (22)	Tot. Residui (9+15) (23)
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21102.0	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	153.422,00	31.764,00	0,00	121.658,00	3.414,00
Totale	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	153.422,00	31.764,00	0,00	121.658,00	3.414,00
21201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
21202.0	2.016,00	2.016,00	0,00	2.016,00	0,00	0,00	32.016,00	4.286,40	0,00	27.729,60	5.376,00
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	15.000,00	879,91	0,00	14.120,09	0,00
21205.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
21206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	10.800,00
21207.0	14.208,00	12.766,00	1.440,00	14.208,00	0,00	0,00	29.208,00	23.901,52	0,00	5.306,48	4.800,00
Totale	16.224,00	14.784,00	1.440,00	16.224,00	0,00	0,00	117.224,00	29.067,83	0,00	88.156,17	20.976,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI										
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	0,00	140.000.000,00	0,00	140.000.000,00	106.356.237,71	0,00	106.356.237,71	0,00	33.643.762,29	
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	600.000.000,00	0,00	140.000.000,00	460.000.000,00	175.000.000,00	0,00	175.000.000,00	0,00	285.000.000,00	
21306.0	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.2.1.3	600.000.000,00	140.000.000,00	140.000.000,00	600.000.000,00	281.356.237,71	0,00	281.356.237,71	0,00	318.643.762,29	
	1.2.2 - OPERI COMUNI										
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.250.422,00	0,00	0,00	600.250.422,00	281.372.285,54	22.950,00	281.395.235,54	0,00	318.855.186,46	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totalli (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.2.1.3											
21303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000.000,00	106.356.237,71	0,00	33.643.762,29	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.000.000,00	175.000.000,00	0,00	285.000.000,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000.000,00	281.356.237,71	0,00	318.643.762,29	0,00
1.2.2											
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale 1.2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Totale Titolo	46.224,00	44.784,00	1.440,00	46.224,00	0,00	0,00	600.296.646,00	281.417.069,54	0,00	318.879.576,45	24.390,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var. in + (16-13) 17	Var. in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff. in + (20-19) 21	Diff. in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
42101.0	1.511.723,71	1.511.723,71	0,00	1.511.723,71	0,00	0,00	28.511.723,71	23.753.588,74	0,00	4.718.194,97	2.225.885,34
42102.0	426,95	426,95	0,00	426,95	0,00	0,00	50.426,95	18.912,11	0,00	31.514,84	504,43
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	272.013,25	30.711,92	241.301,33	272.013,25	0,00	0,00	449.013,25	114.427,88	0,00	334.585,37	342.016,99
42106.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	426.129,74	0,00	1.073.870,26	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	194.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
Totale	1.784.163,91	1.542.862,58	241.301,33	1.784.163,91	0,00	0,00	230.511.163,91	218.352.998,47	0,00	12.158.165,44	2.568.405,76
Totale Titolo	1.784.163,91	1.542.862,58	241.301,33	1.784.163,91	0,00	0,00	230.511.163,91	218.352.998,47	0,00	12.158.165,44	2.568.405,76

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		Previsione Iniziale 4	Var.in + (7-4) 5	Var.in - (4-7) 6	Prev.Defin. (4+5-6) 7	Somme Pagate B	Da Pagare (10-8) 9	Pct.Imp. (8+9) 10	Diff.in + (10-7) 11	Diff.in - (7-10) 12			
2	3												
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1												
	Titolo I	110.352.354,00	17.308.000,00	0,00	127.650.354,00	113.573.059,47	11.795.700,08	125.368.769,55	0,00	2.291.584,45			
	Titolo II	600.250.422,00	0,00	0,00	600.250.422,00	281.372.285,54	22.950,00	281.395.235,54	0,00	318.855.186,46			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	216.810.135,89	2.327.105,43	219.137.241,32	0,00	9.589.758,68			
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	851.292.776,00	105.345.000,00	0,00	956.637.776,00	611.755.490,90	14.145.755,51	625.901.246,41	0,00	330.736.529,59			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I				G E S T I O N E d i C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot. Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	17.264.561,82	13.718.681,88	3.545.879,94	17.264.561,82	0,00	0,00	144.924.915,82	127.291.751,35	0,00	17.633.164,47	15.341.880,02
Titolo II	46.224,00	44.784,00	1.440,00	46.224,00	0,00	0,00	600.296.646,00	281.417.069,54	0,00	318.879.576,46	24.390,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.784.163,91	1.542.862,58	241.301,33	1.784.163,91	0,00	0,00	230.511.163,91	218.352.998,47	0,00	12.158.165,44	2.568.405,76
Totale Titolo	19.094.949,73	15.306.328,46	3.788.621,27	19.094.949,73	0,00	0,00	975.732.725,73	627.061.819,36	0,00	348.670.906,37	17.934.375,78

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-9)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3										
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	110.352.354,00	17.308.000,00	0,00	127.660.354,00	113.573.069,47	11.795.700,08	125.368.769,55	0,00	2.291.584,45	
	Titolo II	500.250.422,00	0,00	0,00	500.250.422,00	281.372.285,54	22.950,00	281.395.235,54	0,00	318.855.185,45	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	140.690.000,00	88.037.000,00	0,00	228.727.000,00	216.810.135,89	2.327.105,43	219.137.241,32	0,00	9.589.758,65	
	TOTALE DELLE USCITE	851.292.776,00	105.345.000,00	0,00	956.637.776,00	611.755.490,90	14.145.755,51	625.901.246,41	0,00	330.736.529,59	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	851.292.776,00	105.345.000,00	0,00	956.637.776,00	611.755.490,90	14.145.755,51	625.901.246,41	0,00	330.736.529,59	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2009

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali (13)	Pagati (14)	Da Pagare (15-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-15)	Previsioni (19)	Pagamenti (20)	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	17.264.561,82	13.718.681,88	3.545.879,94	17.264.561,82	0,00	0,00	144.924.915,82	127.291.751,35	0,00	17.633.164,47	15.341.580,02
Titolo II	46.224,00	44.784,00	1.440,00	46.224,00	0,00	0,00	600.296.646,00	281.417.069,54	0,00	318.879.576,46	24.390,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.784.163,91	1.542.862,58	241.301,33	1.784.163,91	0,00	0,00	230.511.163,91	218.352.998,47	0,00	12.158.165,44	2.568.406,76
Totale Titolo	19.094.949,73	15.305.328,46	3.788.621,27	19.094.949,73	0,00	0,00	975.732.725,73	627.061.819,36	0,00	348.670.906,37	17.934.376,78
Totale Titolo	19.094.949,73	15.305.328,46	3.788.621,27	19.094.949,73	0,00	0,00	975.732.725,73	627.061.819,36	0,00	348.670.906,37	17.934.376,78

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2009		Anno 2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *			112.603.723,00	
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	34.437,00		49.945,00	
Totale valore della produzione (A)		112.029.985,00		112.653.668,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	4.812,00		10.296,00	
7) Per servizi **	122.607.550,00		97.800.362,00	
8) per godimento beni di terzi **	2.460,00		2.472,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	401.429,00		401.427,00	
b) oneri sociali	50.224,00		96.590,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.225,00		22.363,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171.195,00		174.185,00	
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	8.170.843,00			
13) Accantonamenti ai fondi per oneri			6.535.918,00	
14) Oneri diversi di gestione	31.673,00		89.573,00	
Totale Costi (B)		131.458.410,00		105.133.186,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-19.428.425,00		7.520.482,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO

Allegato 11
(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2009		Anno 2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni			35.209.055,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	45.229.745,00			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti			3.579.804,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari	4.284.509,00			
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		49.514.254,00		38.788.859,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	2.436.695,00		3.816.567,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)			-9.954.417,00	
22) Sopravvenienze attive ed inesistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed inesistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partire straordinarie		2.436.695,00		-5.137.850,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		32.522.524,00		40.171.491,00
Imposte dell'esercizio	398.008,00		1.170.069,00	
Avanzo/Disavanzo/Paraggio economico		32.124.516,00		39.001.422,00

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari, lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 6
(previsto dall'art. 14, comma 4)

	2009	2008	+ o -
A. RICAVI	111.995.548	112.603.723	(608.175)
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	111.995.548	112.603.723	(608.175)
Consumi di materie prime e servizi esterni	122.614.823	97.813.131	24.801.692
C. VALORE AGGIUNTO	(10.619.275)	14.790.592	(25.409.867)
Costo del lavoro	451.652	498.016	(46.364)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	(11.070.926)	14.292.576	(25.363.502)
Ammortamenti	189.420	196.548	(7.128)
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	8.170.843	6.535.918	1.634.925
Saldo proventi ed oneri diversi	2.764	(39.627)	42.391
E. RISULTATO OPERATIVO	(19.428.426)	7.520.483	(26.948.909)
Proventi ed oneri finanziari	49.514.254	38.788.859	10.725.395
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	30.085.828	46.309.342	(16.223.514)
Proventi e oneri straordinari	2.436.695	(6.137.850)	8.574.545
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	32.522.523	40.171.492	(7.648.969)
Imposte di esercizio	398.008	1.170.069	(772.061)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	32.124.516	39.001.423	(6.876.907)

STATO PATRIMONIALE

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

	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2009	2008		2009	2008
ATTIVITA'					
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
Totale					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi collegati					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso gli altri	8.411.734,00	45.355.839,00			
Totale	8.411.734,00	45.355.839,00			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale					
Totale attivo circolante (C)	97.598.363,00	48.925.810,00			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	101.143.239,00	73.330.116,00			
Totale attivo	1.544.779.239,00	1.505.644.453,00			
PASSIVITA'					
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) per imposte					
3) per altri rischi ed oneri futuri					
4) per ripristino investimenti	2.065.828,00	2.065.828,00			
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	2.065.828,00	2.065.828,00			
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Obligazioni					
2) verso le banche					
3) verso altri finanziatori					
4) acconti					
5) debiti verso fornitori					
6) rappresentati da titolo di credito					
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	66.868,00	189.235,00			
8) debiti tributari					
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.257.917,00	5.700.943,00			
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	1.839,00	1.556,00			
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	10.718.371,00	12.577.708,00			
12) debiti diversi	889.382,00	625.508,00			
Totale	17.934.377,00	19.094.950,00			
Totale debiti (E)	17.934.377,00	19.094.950,00			
F) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
3) Aggio su prestiti					
4) Riserve tecniche					
Totale ratei e risconti (F)					
Totale passivo e netto	1.544.779.239,00	1.505.644.453,00			

NOTA INTEGRATIVA**INTRODUZIONE**

Il Fondo di Previdenza è stato istituito con il DPR 211 del 1981, che ha unificato i fondi di previdenza di settore esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria. I principi in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni da parte del Fondo sono stati successivamente approvati con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

CRITERI DI REDAZIONE

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2009, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito, oltre che dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2427 del Codice Civile ed integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili.

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

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

**CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL
RENDICONTO GENERALE**

Il **conto di bilancio**, in merito alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel:

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

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, evidenziando le:

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

E' stata, inoltre, predisposta una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

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

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

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

- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

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

Immobilizzazioni immateriali e materiali

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

A partire dal 2003, sono stati stabiliti, con il consenso del collegio dei revisori, nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino al 31 dicembre 2002, veniva applicata sull'intero importo delle immobilizzazioni, la percentuale del 5% per l'immobile e del 10% per le altre categorie di beni.

Dal bilancio del 2003, le aliquote di seguito esposte sono state applicate non sull'intero importo delle immobilizzazioni, ma sui singoli incrementi dell'anno a cui si aggiungono quelli degli anni precedenti.

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Nell'esercizio 2009, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzo, applicando l'aliquota del 33%.

Immobilizzazioni materiali

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

Nell'esercizio 2009, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in base ad appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica e alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

L'ammortamento ha inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo dei cespiti; le aliquote annue utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento, in linea con quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali, sono le seguenti:

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

I costi di manutenzione straordinaria sui beni del Fondo, incrementando in modo significativo la capacità o la loro vita utile, sono capitalizzati nelle rispettive voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'IVA, fatti salvi gli ammortamenti e le rettifiche di valore previste dal legislatore civile.

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 2009.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli in portafoglio, costituiti da obbligazioni, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal CdA **investimenti durevoli**, sono valutati al costo di acquisto.

Rimanenze finali di magazzino

Non si è proceduto alla valorizzazione delle rimanenze finali di magazzino, data la scarsa significatività che avrebbe assunto tale voce di bilancio in relazione al tipo di attività svolta dal Fondo.

L'attività del Fondo, basata sull'erogazione di servizi, comporta la gestione di un magazzino costituito esclusivamente da materiale di consumo di valore modesto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo. Non vi sono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono costituite dal denaro effettivamente disponibile in cassa e presso i conti aperti presso il Cassiere pro tempore Unicredit Banca di Roma, il conto postale, e quello istituzionale presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto è costituito dagli avanzi economici maturati negli esercizi precedenti, confluiti nella "Riserva tecnica liquidazioni", dalla riserva obbligatoria ex art. 5 del Regolamento, dalla riserva straordinaria e dall'avanzo economico dell'esercizio. La riserva straordinaria, in particolare, anche se esposta separatamente, è confluita, come da verbale del Consiglio di amministrazione del 27.04.2006 nella riserva tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per fronteggiare perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili in modo certo l'entità e/o il periodo di sopravvenienza. Gli importi indicati riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; non vi sono debiti in valuta.

Si evidenzia che i debiti sono esigibili tutti nel breve termine e non derivano da alcuna forma di finanziamento.

Ratei e risconti

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

Conti d'ordine

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

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Il Fondo, inoltre, è soggetto passivo IRAP ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera e) del D. Lgs. n. 446/1997. La tassazione è applicata sulla base imponibile determinata con l'applicazione del metodo retributivo, con aliquota dell'8,5% sui compensi accessori corrisposti al personale e sui gettoni di presenza erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	14.034	19.711

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

Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Ammortamenti	Valore netto
Acquisto software	14.034	23.902	18.225	19.711

L'incremento dell'esercizio, di Euro 23.902, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni sostenute per implementare il sistema gestionale SIFOP.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	911.018	754.919

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

Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2008 / riclassifica	Valore netto
Fabbricati	765.416	31.764		(135.220)	661.960
Imm.ni in corso	46.224	38.998	(60.831)	-	24.390
Altri beni	99.378	5.166		(35.975)	68.569
Totale	911.018	75.928	(60.831)	(171.195)	754.919

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 765.416	Euro 661.960

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2009 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Saldo 2009	Fondo 2008	Amm.to 2009	Fondo 2009	Netto
Fabbricati	2.672.638	31.764	2.704.402	(1.907.222)	135.220	2.042.442	661.960

L'incremento di Euro 31.764 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, e pagati nel corso del 2009.

5) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 46.224	Euro 24.390

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2009.

Capitolo di spesa	Saldo 2008	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Competenza 2009	Riclassifica	Saldo 2009
21102	30.000	(30.000)	(1.764)	5.178		3.414
21202	2.016	(2.016)	(2.270)	7.646		5.376
21204	-	-	(880)	880		-
21206	-	-		10.880		10.800
21207	14.208	(12.768)	(11.134)	14.494		4.800
Totale	46.224	(44.784)	(16.047)	38.998		24.390

Il saldo 2009 scaturisce dal saldo dello scorso anno a cui si aggiungono le somme impegnate nell'anno, detratti i pagamenti effettuati in conto residui e in conto competenza.

7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	99.379	68.569

La voce, analiticamente riportata nella tabella, si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei cespiti impiegati nell'attività caratteristica dell'Ente, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Saldo 2009	Fondo 2008	Amm.to 2009	Fondo 2009	Valore netto
Imm.ni ante 2002.	1.094.444		1.094.444	1.094.444	-	1.094.444	-
Mobili e arredi	25.531	-	25.531	10.052	2.553	12.605	12.926
Impianti	131.312	4.286	135.598	72.213	23.231	95.444	40.154
Macchine elettr.	70.332	880	71.212	45.532	10.191	55.724	15.489
Totale	1.321.619	5.166	1.326.785	1.222.241	35.975	1.258.217	68.569

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

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

3) Altri titoli	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 1.337.107.635	Euro 1.336.851.273

Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e delle gestioni alla data di bilancio, indicati tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto ritenute investimenti di natura durevole.

	Descrizione	2008	acquisti	vendite	2009
T I T O L I	Tarn JP Morgan	39.788.000	-	-	39.788.000
	Obbligazioni Meliorbanca	19.600.000	-	-	19.600.000
	BCA Austria	49.500.000	-	-	49.500.000
	ABN Amro Bank	19.800.000	-	-	19.800.000
	Obbligazioni Capitalia	117.624.000	-	-	117.624.000
	Deutsche Bank	4.945.000	-	-	4.945.000
	UBS	24.925.000	-	-	24.925.000
	Dresdner Bank	49.750.000	-	-	49.750.000
	Gestione Pioneer	198.995.000	-	-	198.995.000
	Gestione Pioneer - Credit Swiss	28.200.000	-	28.200.000	-
	Obbligazioni BNL	20.000.000	-	-	20.000.000
	BTP 5 anni	-	44.890.560	-	44.890.560
	BTP 10 anni	-	61.465.678	-	61.465.678
	Totale	573.127.000	106.356.238	28.200.000	651.283.238
T G E S N I	Lloyd Adriatico	169.155.481	-	132.049.295	37.106.186
	Gestione generali	115.774.175	-	99.363.305	16.410.870
	Pioneer	14.000.000	-	-	14.000.000
	Duemme SGR	22.000.000	-	22.000.000	-
		Totale	320.929.656	-	253.412.600
A S G E S C T U I R O A N T I V E	Ina Euro Forte	165.458.929	50.000.000	-	215.458.929
	Generali Vita	57.592.050	-	-	57.592.050
	Milano Assicurazioni	40.000.000	-	-	40.000.000
	INA Nuova Moneta Forte	40.000.000	-	-	40.000.000
	Lloyd Index Linked	20.000.000	-	-	20.000.000
	Lloyd Capitalizzazione aziende	60.000.000	120.000.000	-	180.000.000
	Ras Spa	20.000.000	-	-	20.000.000
	Zurich Investment	20.000.000	-	-	20.000.000
	INA capit. con cedola	20.000.000	-	-	20.000.000
	Wiener Stadtische	-	5.000.000	-	5.000.000
	Totale	443.050.979	175.000.000	-	618.050.979
	Totale complessivo	1.337.107.635	281.356.238	281.612.600	1.336.851.273

Nonostante la difficile situazione in cui versano i mercati finanziari dal 2008, gli investimenti mobiliari del Fondo hanno registrato nel 2009 rendimenti soddisfacenti.

Tale risultato è stato raggiunto anche in virtù della decisione adottata dal Consiglio di Amministrazione di investire una parte del patrimonio in titoli di Stato Italiano al fine di garantire rendimenti certi e di evitare rischi di perdite di valore capitale.

Pertanto il patrimonio mobiliare risulta a fine esercizio 2009 prudentemente diversificato e così costituito:

Gestioni patrimoniali

A causa delle perdite di valore registrate a fine esercizio 2008 da alcune gestioni patrimoniali, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di disinvestire ad inizio 2009 complessivi euro 284 milioni. Tale cifra è stata reinvestita in polizze assicurative ed in titoli di Stato che garantiscono rendimenti stabili e la restituzione del capitale a scadenza.

Un controllo costante dell'andamento delle gestioni e una serie di direttive impartite dal CdA in materia, puntualmente recepite dai gestori, hanno consentito di realizzare a fine esercizio rendimenti soddisfacenti, pari ad un tasso medio netto del 6,50%.

In particolare dall'incremento di valore della Gestione Pioneer è derivata una consistente plusvalenza sulla quale è stata applicata la tassazione del 12,50%. L'importo complessivamente dovuto all'Erario, di circa 5,2 milioni di euro, è stato trasferito ad inizio esercizio 2010 alla Pioneer per adempiere, nei termini di legge, al versamento dell'imposta sostitutiva.

Investimenti assicurativi

Questa tipologia di investimento ha dato risultati (3,4% netto in media) in linea con i rendimenti di mercato. Per tale motivo ed in considerazione anche dell'elevata affidabilità di questa tipologia di investimento, che assicura la restituzione del capitale sottoscritto e un rendimento minimo garantito, nel corso dell'anno sono stati investiti ulteriori 175 milioni di euro.

Titoli diversi

In questa sezione sono compresi titoli di natura prevalentemente obbligazionaria, in parte depositati presso l'Istituto tesoriere (290 milioni di euro) ed in parte affidati in gestione alla società Pioneer (Gruppo Unicredit Banca di Roma) (200 milioni di euro) e ad altre Società (BNL e Cassa di Risparmio di Firenze) (60 milioni di euro). In controtendenza rispetto allo

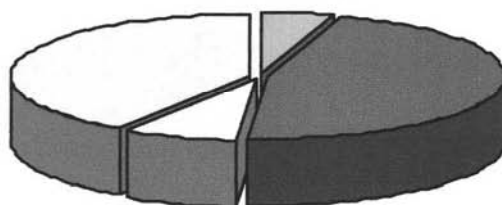
scorso anno il valore di mercato a fine esercizio di alcuni titoli è aumentato superando in alcuni casi il costo di acquisto.

Si ribadisce in ogni caso, che tutti i titoli prevedono il rimborso del valore nominale alla scadenza che, nella maggior parte dei casi, è inferiore ai dieci anni. Per questo motivo, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di mantenere i titoli in portafoglio fino alla scadenza, senza rilevare svalutazioni in bilancio.

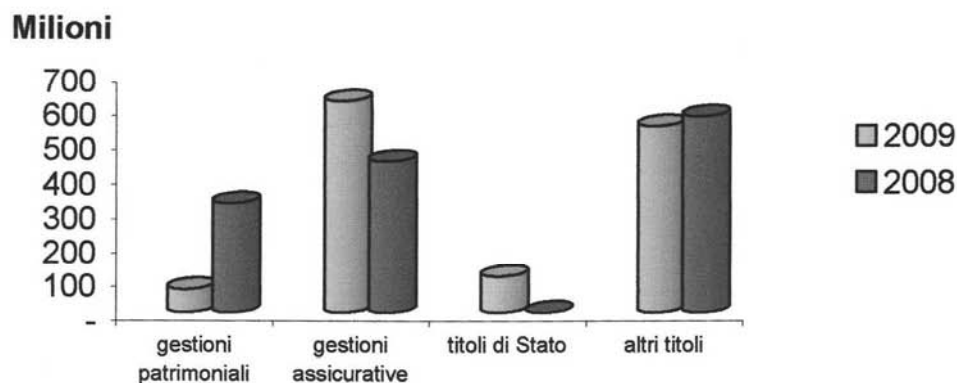
Titoli di Stato

Come già esposto, a decorrere dal 2009 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di investire una parte del patrimonio di titoli di Stato. Pertanto sono stati acquistati BTP per un valore nominale complessivo di circa 125 milioni di euro, con scadenze a 5 e 10 anni e rendimenti previsti rispettivamente del 3,50% e del 4,25%.

Composizione patrimonio anno 2009



■ gestioni patrimoniali ■ gestioni assicurative
□ titoli di Stato □ altri titoli

Composizione patrimonio 2008 - 2009**C - ATTIVO CIRCOLANTE****II. RESIDUI ATTIVI**

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	45.355.839	8.411.734

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	2008	Incassati	Incrementi	Decrementi	2009
10101	Agenzia Dogane	5.093.379	-	881.374	-	5.974.753
10102	Agenzia Entrate	26.374.731	26.374.731	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	11.450.748	11.450.748	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
	Totale	45.355.839	37.825.479	881.374	-	8.411.734

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	48.925.810	97.598.363

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

Depositi bancari	2008	2009	Variazione
Banco di Sicilia c/c 351	30.762.938	74.192.469	43.429.531
Banco di Sicilia c/c 673	269.788	341.753	71.965
Cassa DD PP Spa	17.888.277	23.058.256	5.169.979
Conto corrente postale	3.357	4.433	1.077
Cassa contanti	1.451	1.452	1
Totale	48.925.810	97.598.363	48.672.553

D - RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	73.330.116	101.143.239

Il saldo dei ratei attivi è costituito prevalentemente dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento sugli investimenti in portafoglio così dettagliati:

Capitolo	Descrizione	2008	Incassati	Incrementi	Decrementi	2009
20801	Interessi su titoli	72.786.434	10.473.092	38.477.072	-	100.790.413
20802	Interessi su depos	541.457	541.457	352.562	-	352.562
42204	Trattenute c/terzi	2.225	2.225	264	-	264
	Totale	73.330.116	11.016.774	38.829.897	-	101.143.239

La stratificazione dei rendimenti maturati sugli investimenti mobiliari è rappresentata dalla seguente tabella:

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	TOTALE
Unicredit Pioneer	-	-	659.482	994.172	-	957.080	2.610.734
Assicurazioni Generali	-	2.677.463	2.172.111	2.376.245	-	3.974.113	11.199.932
Lloyd Adriatico	-	454.173	376.223	-	-	6.468.827	7.299.224
Totale rendimento gestioni	-	3.131.636	3.207.816	3.370.417	-	11.400.020	21.109.890
Ina Vita Euroforte	1.293.970	4.965.485	6.122.970	5.056.729	8.012.307	7.603.556	33.055.017
Generali Vita	-	869.101	4.419.152	416.929	3.928.266	2.555.922	12.189.370
Milano Assicurazioni	652.500	1.289.912	3.683.022	1.882.738	1.681.376	1.843.488	11.033.036
Ina Nuova Moneta Forte	-	-	655.137	1.821.350	1.491.009	1.086.085	5.053.581
Ras Spa	-	-	120.157	872.922	770.446	794.369	2.557.894
Lloyd Capitalizzazione aziende	-	-	-	367.013	76.976	6.940.204	7.384.193
Lloyd Index Linked	-	-	-	-	-	91.017	91.017
Zurich Investment	-	-	-	-	2.154.006	432.004	2.586.010
Ina Assitalia con cedola	-	-	-	-	-	16.767	16.767
Wiener Städtische	-	-	-	-	-	72.186	72.186
Totale rendimento investimenti	1.946.470	7.124.498	15.000.438	10.417.681	18.114.386	21.435.598	74.039.071
Totale rendimenti	1.946.470	10.256.134	18.208.254	13.788.098	18.114.386	32.835.618	95.148.960
Cedole su titoli in portafoglio	-	-	-	-	-	5.641.453	5.641.453
Totale residui attivi (Capitolo 20801)	1.946.470	10.256.134	18.208.254	13.788.098	18.114.386	38.477.071	100.790.413

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	1.484.483.675	1.524.779.034

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle componenti del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2008	Incrementi	Decrementi	Saldo 2009
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	1.059.035.588	27.813.099	-	1.086.848.687
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	324.650.702	8.170.843	-	332.821.545
Riserva straordinaria	33.982.864	-	-	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	27.813.098	39.001.422	27.813.098	39.001.422
Avanzo di gestione	39.001.422	32.124.516	39.001.422	32.124.516
Totale Patrimonio Netto	1.484.483.674	107.109.880	66.814.520	1.524.779.034

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 8.170.843. 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 (2009) 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 (2004 – 2008) hanno registrato l'ammontare più elevato.

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. Si ritiene che l'importo sia sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in base alla quota annua in vigore (1.196 euro) per circa 59.000 iscritti per un periodo medio di servizio di 20 anni.

Anche la riserva straordinaria, deliberata dal CdA negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo 2008	Saldo 2009
Fondo per rischi e oneri	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Questa voce che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, non subisce alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

E – RESIDUI PASSIVI

	Saldo 2008	Saldo 2009
Residui passivi	Euro	Euro
	19.094.950	17.934.378

I residui passivi al termine dell'esercizio sono così composti:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	189.235	66.868
Debiti tributari	5.700.943	6.257.917
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.556	1.839
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	12.577.708	10.718.371
Debiti diversi	625.508	889.383
Totale Residui passivi	19.094.950	17.934.378

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	189.235	66.868

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2009, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	5.700.943	6.257.917

Il saldo si riferisce alle somme dovute a vario titolo all'Erario:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	124.956	-
Erario c/IRAP	397	1.438
Erario c/ritenute su titoli	4.063.867	4.030.594
Ritenute erariali	1.511.724	2.225.885
Totale Debiti Tributari	5.700.943	6.257.917

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta, interamente a carico del datore di lavoro, calcolata sugli importi delle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

La voce Erario c/ritenute su titoli si riferisce alle ritenute applicate agli interessi su titoli e investimenti di competenza dell'esercizio.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2009.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	1.556	1.839

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2009, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	Saldi 2008	Saldi 2009
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	1.129	1.334
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	427	505
Totale debiti verso iscritti	1.556	1.839

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

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	12.577.708	10.718.371

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2009, deliberate dal CdA nel 2010.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	5.970.596	7.951.007
Anticipazioni (Cap. 10502)	2.665.850	1.449.940
Sovvenzioni (Cap. 10503)	3.941.262	1.317.424
Totale debiti verso iscritti	12.577.708	10.718.371

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	625.508	889.383

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	8.474	1.422
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	545.944
Spese e commissioni bancarie	20	-
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	272.013	342.017
Totale Debiti diversi	625.508	889.383

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta quanto impegnato per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti distaccati al Fondo. L'aumento, rispetto allo scorso anno, dipende dal fatto che il saldo di competenza 2008 è stato pagato nel 2010. Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto, per gli iscritti con cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	112.653.668	112.029.985

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	112.603.723	111.995.548
Altri ricavi e proventi	49.945	34.437
Totale Valore della Produzione	112.653.668	112.029.985

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	112.603.723	111.995.548

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73 (Cap. 10101)	63.682.036	51.947.989
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 (Cap. 10102)	32.482.790	41.043.859
Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 (Cap. 10103)	15.963.276	18.790.426
Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)	475.621	213.274
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	112.603.723	111.995.548

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	49.945	34.437

La voce è così dettagliata:

Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	49.945	34.437
--	---------------	---------------

L'importo si riferisce al capitolo 20601, nel quale confluiscono le entrate non altrove classificabili.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	105.133.186	131.458.410

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.296	4.812
Costi per servizi	97.800.362	122.607.550
Costi per godimento beni di terzi	2.472	2.460
Costi per il personale dipendente	498.017	451.652
Ammortamenti beni immateriali	22.363	18.225
Ammortamenti beni materiali	174.185	171.195
Altri accantonamenti	6.535.918	8.170.843
Oneri di gestione	89.573	31.673
Totale Costi della Produzione	105.133.186	131.458.410

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	10.296	4.812

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, di seguito esposti per capitolo:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	497	574
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	9.799	4.238
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	10.296	4.812

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	97.800.362	122.607.550

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2008.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	19.710	23.550
Oneri Revisori (Cap. 10103)	15.930	24.540
Spese di pulizia (Cap. 10405)	15.000	28.526
Manutenzione locali (Cap. 10406)	61.614	-
Spese postali (Cap. 10407)	28.166	28.205
Spese telefoniche (Cap. 10408)	8.036	10.778
Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409)	3.707	3.749
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	18.171	17.961

Spese riscaldamento (Cap. 10411)	12.799	12.131
Onorari e compensi (Cap. 10412)	27.000	23.996
Spese di trasporto (Cap. 10413)	716	589
Spese assicurazione (Cap. 10414)	2.980	2.900
Spese acqua (Cap. 10415)	1.102	661
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	4.806	5.515
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	20.661	7.148
Spese bancarie (Cap. 10702)	126	862
Spese controllo interno (Cap. 11005)	23.650	7.655
Spese indennità (Cap. 10501)	70.174.890	95.732.268
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	12.259.500	12.539.646
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	15.101.797	14.136.872
Totale Costi per servizi	97.800.362	122.607.550

L'incremento si riferisce quasi esclusivamente al capitolo 10501 relativo alle indennità di fine rapporto che nel corso del 2009 hanno subito un aumento consistente. Le altre voci di spesa sono in linea con lo scorso anno, ad eccezione delle spese di pulizia che sono aumentate a causa dell'inserimento nel capitolo delle spese per servizi di giardinaggio e le spese di manutenzione che hanno subito una forte riduzione.

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	2.472	2.460

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

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 498.016	Euro 451.652

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	56.427	56.428
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	96.590	50.224
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	345.000
Totale Costi per il personale	498.016	451.652

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale comandato presso il Fondo, impiegato nei seguenti settori:

SETTORI	3[^] AREA F4	3[^] AREA F3	3[^] AREA F2	3[^] AREA F1	2[^] AREA F4	2[^] AREA F3	2[^] AREA F2	2[^] AREA F1	TOTALI
Affari Generali	1	1			1	2	1	1	7
Liquidazione pratiche		2	1	1		5	1		10
Controllo							1	1	2
Contabilità	1	1	1		1				4
CED	1			1		1			3
Totale	3	4	2	2	2	8	3	2	26

L'organico complessivamente ha subito un decremento di tre unità rispetto all'anno precedente.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	196.548	189.420

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono così dettagliati:

Ammortamenti		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.363	18.225
Ammortamento immobilizzazioni materiali	174.185	171.195
Totale Ammortamenti	196.548	189.420

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.

I piani di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto allo scorso esercizio non essendo intervenuti cambiamenti tali da richiedere una variazione delle stime effettuate nella determinazione della residua utilizzazione.

Come già evidenziato, dall'esercizio 2003, gli ammortamenti sono stati calcolati sugli incrementi dell'esercizio e non più sull'intero importo, come in precedenza.

13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI

Accantonamento fondo riserva (Art. 5 Regolamento)	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 6.535.918	Euro 8.170.843

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

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri di gestione	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro 89.573	Euro 31.673

La voce accoglie i costi di natura residuale relativi alla gestione caratteristica del Fondo che non trovano allocazione nelle precedenti voci di conto economico.

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

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Spese diverse (Cap. 10601)	35.603	17.144
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	21.498	6.529
Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)	32.472	8.000
Totale Costi per oneri di gestione	89.573	31.673

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Il capitolo 10801 accoglie le uscite per tasse e imposte di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Il capitolo 11002 accoglie le somme da versare all'Erario per i tagli di spesa previsti dalle normative in vigore.

C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	38.788.859	49.514.254

I proventi finanziari sono rappresentati, oltre che dagli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti, dai rendimenti maturati sugli investimenti e sui depositi, al netto delle relative ritenute erariali.

Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	36.798.259	46.655.222
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(1.589.204)	(1.425.477)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	1.792.672	985.122
Ritenute int. depositi (Cap. 10903)	(404.909)	(71.617)
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	2.192.041	3.746.523
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	-	(375.519)
Totale altri proventi finanziari	38.788.859	49.514.254

Come già evidenziato, i rendimenti dei titoli e delle gestioni hanno registrato un buon andamento nonostante la difficile situazione dei mercati finanziari negli ultimi due anni.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	(6.137.850)	2.436.695

La sezione accoglie tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio come le plusvalenze, minusvalenze, sopravvenienze attive e passive derivanti da fatti per i quali la fonte del provento o dell'onere è estranea alla gestione ordinaria del Fondo, nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

20) PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze Attive	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	3.816.567	2.436.695

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Plusvalenza per vendita titoli	-	2.436.695
Insussistenze per cancellazione residui passivi	3.816.567	-
Totale Sopravvenienze Attive	3.816.567	2.436.695

L'importo delle plusvalenze su titoli scaturiscono dalla vendita dei titoli Credit Swiss e Duemme SGR avvenuta nel corso dell'esercizio. La differenza tra il valore di carico dei titoli ed il valore di realizzo ha fatto emergere una plusvalenza rispettivamente di euro 1,8 milioni e 636.695 euro.

21) ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze Passive	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	9.954.417	-

Tale voce accoglie costi di natura straordinaria relativi ad oneri che esulano dall'attività ordinaria svolta dal Fondo:

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2008	Saldi 2009
	Euro	Euro
Oneri straordinari (Cap. 11003)	420	-
Insussistenza di attivo per cancellazione residui attivi	9.953.997	-
Totale Sopravvenienze Passive	9.954.417	-

Nel corso del 2009 non sono state rilevate perdite o sopravvenienze passive.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2008	Saldo 2009
	Euro	Euro
	1.170.069	398.008

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 22.692 e all'IRES per euro 375.316, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, determinati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti per il trattamento di fine rapporto.



Il Presidente

(dott.ssa Concetta Zezza)

Concetta Zezza

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2009

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		48.925.811,00
Riscossioni	in c/competenza	626.892.118,30
	in c/residui	48.842.253,16
		675.734.371,46
Pagamenti	in c/competenza	611.755.490,90
	in c/residui	15.306.328,46
		-627.061.819,36
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		97.598.363,10
Residui attivi	degli esercizi precedenti	69.843.701,97
	residui dell'esercizio	39.711.270,86
		109.554.972,83
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.788.621,27
	residui dell'esercizio	14.145.755,51
		-17.934.376,78
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		189.218.959,15
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:		189.218.959,15
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		138.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)		15.000.000,00
al Fondo ripristino investimenti		10.000.000,00
per i seguenti altri vincoli		11.854.447,40
	prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96	11.854.447,40
Totale parte vincolata		174.854.447,40
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2009		
Totale parte disponibile		14.364.511,75
Totale Risultato di amministrazione		189.218.959,15

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2009

Residui attivi	Capitoli	Importo 31.12.2009	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	1999
	10101	5.974.753	881.374	-	-	-	-	-	1.493.905	-	3.597.474
	10102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10104	2.436.981	-	-	-	-	-	-	-	2.436.981	-
	20801	100.790.413	38.477.072	18.114.386	13.788.098	18.208.254	10.256.133	1.946.470	-	-	-
	20802	352.562	352.562	-	-	-	-	-	-	-	-
	42204	264	264	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali		109.554,973	39,711,271	18,114,386	13,788,098	18,208,254	10,256,133	1,946,470	1,493,905	2,436,981	3,597,474
Residui passivi	Capitoli	Importo 31.12.2009	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
	10101	1.350	1.350	-	-	-	-	-	-	-	-
	10103	540	540	-	-	-	-	-	-	-	-
	10201	1.421	1.421	-	-	-	-	-	-	-	-
	10202	1.334	1.334	-	-	-	-	-	-	-	-
	10203	545.944	345.000	200.944	-	-	-	-	-	-	-
	10402	111	111	-	-	-	-	-	-	-	-
	10405	6.804	6.804	-	-	-	-	-	-	-	-
	10406	23	23	23	-	-	-	-	-	-	-
	10407	2.977	2.977	-	-	-	-	-	-	-	-
	10408	1.812	1.812	-	-	-	-	-	-	-	-
	10409	868	868	-	-	-	-	-	-	-	-
	10410	2.437	2.437	-	-	-	-	-	-	-	-
	10411	2.133	2.133	-	-	-	-	-	-	-	-
	10412	3.472	3.472	-	-	-	1.277	600	-	-	-
	10413	1.877	1.877	-	-	-	-	-	-	-	-
	10417	731	731	-	-	-	-	-	-	-	-
	10418	10.341	2.072	-	-	8.269	-	-	-	-	-
	10501	7.951.007	7.951.007	-	-	-	-	-	-	-	-
	10502	1.449.940	1.449.940	-	-	-	-	-	-	-	-
	10503	1.317.424	1.317.424	-	-	-	-	-	-	-	-
	10802	1.438	1.438	-	-	-	-	-	-	-	-
	10903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10904	4.030.594	697.579	121.246	1.547.125	1.664.644	-	-	-	-	-
	11005	7.001	5.250	-	1.751	-	-	-	-	-	-
	21102	3.414	3.414	-	-	-	-	-	-	-	-
	21202	5.376	5.376	-	-	-	-	-	-	-	-
	21206	10.800	10.800	-	-	-	-	-	-	-	-
	21207	4.800	3.360	-	1.440	-	-	-	-	-	-
	42101	2.225.885	2.225.885	-	-	-	-	-	-	-	-
	42102	504	504	-	-	-	-	-	-	-	-
	42104	342.017	100.716	38.140	60.205	26.411	17.216	13.959	80.628	2.917	1.827
Totali		17,934,376	14,145,756	3,603,353	1,610,521	1,609,324	18,493	14,550	80,628	2,917	1,827

