

# SENATO DELLA REPUBBLICA

XVI LEGISLATURA

**Doc. XV**  
**n. 371**

## **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**

**(Esercizio 2010)**

---

**Comunicata alla Presidenza il 20 dicembre 2011**

---

**Doc. XV**  
**n. 371**

# **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**

**(Esercizio 2010)**

---

**Comunicata alla Presidenza il 20 dicembre 2011**

---



**INDICE**

|  |      |    |
|--|------|----|
| Determinazione della Corte dei Conti n. 96/2011 del 6 dicembre 2011 . . . . .  | Pag. | 5  |
| Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di previdenza per il personale del Ministero dell'economia e delle finanze – Settore Finanze per l'esercizio 2010. . . . . | »    | 7  |
| DOCUMENTI ALLEGATI:  |      |    |
| <i>Esercizio 2010:</i>   |      |    |
| Relazione del Presidente . . . . .   | »    | 35 |
| Relazione del Collegio dei Revisori . . . . .  | »    | 61 |
| Bilancio consuntivo . . . . .  | »    | 69 |



**Determinazione n. 96/2011**

## LA CORTE DEI CONTI

## IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 6 dicembre 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 delle Corti dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2010, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmesso alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Presidente Ernesto Basile 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 l'esercizio 2010;

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 del conto consuntivo – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2010 – corredato 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* Ernesto Basile

IL PRESIDENTE

*f.to* Raffaele Squitieri



*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE – SETTORE FINANZE PER L'ESERCIZIO 2010*

SOMMARIO

*Premessa.* – 1. Ordinamento e attività istituzionale – 2. Gli organi. – 3. Il personale. – 4. La gestione finanziaria nel 2010. – 5. Rendiconto generale 2010. - 5.1 Il conto di bilancio. - 5.2 Il conto economico. - 5.3 Lo stato patrimoniale. - 5.3.1 *L'attivo.* - 5.3.2 *Il passivo.* - 5.3.3 *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 2008-2009, è stata deliberata con determinazione n. 20 del 6 aprile 2011<sup>1</sup>.

Con la presente relazione la Corte riferisce circa gli esiti del controllo sulla gestione finanziaria dell'anno 2010 nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute sino alla data corrente.

## 1. Ordinamento e attività istituzionale

Sulla base delle previsioni dello Statuto, 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).

L'art. 9, co. 33, del d.l. 78/2010<sup>2</sup>, convertito in legge n. 122/2010 ha previsto l'iscrizione al Fondo, dal 1° gennaio 2010, di *"tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economica finanziaria"*.

Ciò ha fatto sì che, al 31 dicembre 2010, gli iscritti siano ammontati a 69.269, contro i 58.329 del 2009.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento del Fondo (approvato con d.p.r. 21 dicembre 1984, n. 1034) questo 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, di cui si è ampiamente trattato nella precedente relazione, individuate dall'art. 2 del citato regolamento, 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, in breve, di:

- a) *proventi da recupero di indennità soppresse;*
- b) *proventi da violazione di norme fiscali;*
- c) *proventi da violazione di norme in materia di I.V.A.;*
- d) *proventi da registri immobiliari.*

---

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

L'art. 9, co. 33, del sopra citato d.l. 78/2010, ha previsto che affluiscano al Fondo, nella misura del 5%, anche i *proventi derivanti da omesso o ritardato pagamento di contributi previdenziali ed assistenziali*<sup>3</sup>.

\*\*\*\*\*

Il prospetto che segue indica il numero delle prestazioni, distinte per tipologia, disposte nel corso dell'esercizio in esame che mostrano un aumento del 4,5%, passando da 24.679 del 2009 a 25.782 del 2010:

| <b>Settore</b>       | <b>2009</b>   | <b>2010</b>   |
|----------------------|---------------|---------------|
| <i>Invalidità</i>    | 1.242         | 1.317         |
| <i>Malattie</i>      | 4.365         | 5.129         |
| <i>Protesi</i>       | 14.110        | 14.982        |
| <i>Handicap</i>      | 223           | 261           |
| <i>Decessi</i>       | 278           | 244           |
| <i>T.F.R.</i>        | 3.385         | 2.917         |
| <i>Anticipazioni</i> | 1.076         | 932           |
| <b>Totale</b>        | <b>24.679</b> | <b>25.782</b> |

<sup>3</sup> Ai sensi dell'art. 12 del d.l. n. 79/1997, convertito, con modificazioni, nella legge n. 140/1997.

## 2. Gli organi

Gli organi del Fondo<sup>4</sup> sono: il Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori.

Il *Presidente* del Fondo, scelto tra i direttori generali del Ministero dell'economia e delle finanze, è nominato con decreto ministeriale 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.

In data 19 luglio 2010 il Presidente in carica è cessato dal servizio per collocamento a riposo ed è subentrato il Vice Presidente del Fondo<sup>5</sup>.

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 ogni quadriennio, è composto: da due dirigenti ministeriali, 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"<sup>6</sup> per ciascuna riunione alla quale partecipano<sup>7</sup>.

Nel 2010, ai sensi dell'art. 1, commi 58 e 59, della legge n. 266/2005 (*legge finanziaria 2006*) ed in osservanza ai chiarimenti contenuti nella circolare Rgs n. 32 del 17 dicembre 2009, l'Ente ha ridotto i rimborsi spese al Consiglio di amministrazione ed al Collegio dei revisori, nella misura del 10% rispetto alle somme risultanti alla data

<sup>4</sup> Scaduti in data 31 gennaio 2011, sono stati rinnovati nel corso dell'anno.

<sup>5</sup> Confermato nella carica con decreto ministeriale del 25 febbraio 2011.

<sup>6</sup> Impropiamente denominato "compenso" nel relativo capitolo di bilancio.

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

del 30 settembre 2005, liquidando la cifra di euro 270 lordi<sup>8</sup>, per ciascuna riunione.

L'importo di tale riduzione è stato versato all'Erario, come previsto dall'art. 61, comma 17, del d.l. 112/2008, convertito dalla legge 133/2008.

Nella tabella che segue viene indicata la spesa complessiva effettivamente sostenuta nel corso del 2010 (raffrontata con quella dell'esercizio 2009), per la corresponsione dei rimborsi spese ai componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori.

### **Rimborso spese ai componenti degli organi**

*(in euro)*

|                              | <b>2009</b>   | <b>2010</b>   |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Presidente                   | -             | -             |
| Consiglio di amministrazione | 23.550        | 18.900        |
| Collegio dei revisori        | 24.540        | 19.710        |
| <b>Totale</b>                | <b>48.090</b> | <b>38.610</b> |

<sup>8</sup> Nel 2009, il rimborso ammontava ad euro 300

### 3. Il personale

L'art. 17 del Regolamento stabilisce che il Fondo, per il suo funzionamento, si avvale di un ufficio di segreteria cui sono 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 2010 l'organico, che consta di 26 unità, non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

Le relative retribuzioni sono a carico delle amministrazioni di provenienza del personale.

Nella tabella sottostante viene evidenziata la spesa per il personale, riferita alle sole competenze accessorie, sostenuta nell'esercizio in esame:

#### ONERI DI SPESA PER IL PERSONALE

(in euro)

| DESCRIZIONE                    | VALORE AL<br>31.12.2009 | VALORE AL<br>31.12.2010 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Oneri del personale            | 56.428                  | 56.430                  |
| Oneri previdenziali            | 50.224                  | 145.875                 |
| Fondo unico di amministrazione | 345.000                 | 345.000                 |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>451.652</b>          | <b>547.305</b>          |

Il costo per *oneri previdenziali*, nel 2010, è aumentato perché è stato liquidato l'intero importo del Fondo unico di amministrazione impegnato nell'anno precedente e parte di quello impegnato nel 2008 ma non corrisposto nell'anno 2009. A tal fine, poiché la dotazione del capitolo è risultata insufficiente, è stato deliberato un aumento di stanziamento pari ad 11 mila euro, compensato dalla riduzione di quello del capitolo *spese diverse*.

#### 4. La gestione finanziaria nel 2010

Nel prospetto che segue sono riassunte le risultanze economico-finanziarie dell'esercizio in esame, poste a raffronto con quelle dell'esercizio 2009.

##### SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI

(in euro)

| DESCRIZIONE                                       | 2009          | 2010          |
|---|---------------|---------------|
| <b>Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza</b> | 40.702.144    | - 2.712.506   |
| <b>Consistenza di cassa a fine esercizio</b>      | 97.598.363    | 87.527.781    |
| <b>Avanzo di amministrazione</b>                  | 189.218.959   | 186.506.453   |
| <b>Avanzo economico di esercizio</b>              | 32.124.516    | 30.149.825    |
| <b>Patrimonio netto</b>                           | 1.524.779.034 | 1.563.946.704 |

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

La gestione 2010 si conclude con un *disavanzo finanziario di competenza* di € 2.712.506, dovuto, soprattutto, alla diminuzione delle entrate in conto capitale.

La *consistenza di cassa* (di euro 87.527.781), è diminuita nel 2010 di circa 10 milioni di euro.

Analogamente si rileva che l'*avanzo di amministrazione* presenta, a fine esercizio 2010, un decremento, dovuto, principalmente, alla maggiore incidenza delle spese.

Nel 2010 il *patrimonio netto* è cresciuto di € 39.167.670. Tale incremento è da attribuire, in parte, all'avanzo economico registrato nell'esercizio in esame ed, in parte, all'accantonamento (di € 9 milioni) a riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del d.p.r. n. 1034/1984.



## 5. Rendiconto generale 2010

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2010 è predisposto ai sensi del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97. Esso è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa redatta in conformità all'art. 2427 cod. civ.

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

### 5.1. Il conto di bilancio

Il *conto di bilancio* è composto dal rendiconto finanziario decisionale, articolato in U.P.B. e dal rendiconto finanziario gestionale, suddiviso in capitoli.

Nel prospetto che segue vengono esposti i dati risultanti dal rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2010, posti a raffronto con quelli del 2009.

*(in euro)*

|                         | <b>2009</b>        | <b>2010</b>        |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ENTRATE</b>          |                    |                    |
| Correnti                | 163.416.853        | 180.356.898        |
| Conto capitale          | 284.049.295        | 138.050.979        |
| Partite di giro         | 219.137.241        | 90.177.989         |
| <b>Totale entrate</b>   | <b>666.603.389</b> | <b>408.585.866</b> |
| <b>USCITE</b>           |                    |                    |
| Correnti                | 125.368.769        | 141.593.858        |
| Conto capitale          | 281.395.235        | 179.526.525        |
| Partite di giro         | 219.137.241        | 90.177.989         |
| <b>Totale uscite</b>    | <b>625.901.245</b> | <b>411.298.372</b> |
| <b>AVANZO/DISAVANZO</b> | <b>40.702.144</b>  | <b>- 2.712.506</b> |

### **ENTRATE**

#### **Entrate correnti**

Per l'esercizio 2010, sono state accertate entrate correnti per 180.356.898 euro, con un incremento di 16.940.045 euro, rispetto a 2009, dovuto, per circa 16 milioni di euro, all'istituzione, nel corso dell'anno, di un nuovo capitolo di entrata relativo all'assegnazione dei fondi previsti dall'art. 9, comma 33, del d.l. 78/2010.

La tabella che segue fornisce il dettaglio delle entrate correnti, accertate nell'esercizio 2010, messe a confronto con quelle dell'esercizio 2009.

**Entrate correnti**

|                                     | <b>2009</b>        | <b>2010</b>        |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Quote proventi legge 734/73         | 51.947.989         | 58.397.803         |
| Quote sanzioni dpr 600/73           | 41.043.859         | 46.060.787         |
| Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74  | 18.790.426         | 19.800.181         |
| Proventi gioco dell'otto            | 213.274            | 177.028            |
| Proventi dl 78/2010                 | -                  | 16.092.000         |
| Entrate diverse                     | 34.437             | 725.701            |
| Interessi su titoli                 | 46.655.223         | 35.765.910         |
| Interessi su depositi c/c           | 985.122            | 412.643            |
| Interessi ex art. 6 (anticipazioni) | 3.746.523          | 2.924.845          |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>163.416.853</b> | <b>180.356.898</b> |

**Entrate in conto capitale**

Le *entrate in conto capitale* (di euro 138.050.978 nel 2010, rispetto ad euro 284.049.295 nel 2009) sono costituite, esclusivamente, da quelle relative al capitolo "disinvestimenti finanziari". Tali disinvestimenti riguardano titoli pervenuti a scadenza e liquidazioni di asset non ritenuti più soddisfacenti nei rendimenti o nella garanzia del capitale.

**Partite di giro**

Le *partite di giro*, ammontate, nel 2010, ad euro 90.177.989, diminuite, rispetto al 2009, in relazione ad un minor numero di operazioni effettuate sul capitolo relativo ai trasferimenti interni di fondi, pareggiano con le correlative partite delle uscite.

**USCITE****Uscite correnti**

Le *uscite correnti*, pari, nel 2010, ad euro 141.593.858, hanno registrato un incremento (+12,9%) da riferirsi, principalmente, all'aumento del capitolo relativo al trattamento di fine rapporto ed a quello delle poste correttive delle entrate dovuto ad una maggiore spesa per ritenute applicate a plusvalenze registrate su gestioni e titoli dismessi.

La tabella che segue riassume le uscite correnti, distinte per capitolo, accertate nell'esercizio 2010, messe a confronto con quelle dell'esercizio 2009.

**Uscite correnti**

|   | <b>2009</b>        | <b>2010</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Spese organi Ente                       | 48.090             | 38.610             |
| Spese personale                         | 451.652            | 547.305            |
| Acquisto beni di consumo                | 149.431            | 125.337            |
| Prestazioni istituzionali di cui:       | 122.408.786        | 131.806.155        |
| - <i>indennità fine rapporto</i>        | 95.732.268         | 106.042.865        |
| - <i>anticipazioni</i>                  | 12.539.646         | 9.730.043          |
| - <i>sovvenzioni e contributi</i>       | 14.136.872         | 16.033.247         |
| Trasferimenti passivi                   | 17.145             | 20.831             |
| Oneri finanziari                        | 8.862              | 8.000              |
| Oneri tributari                         | 29.221             | 67.883             |
| Poste correttive delle entrate          | 2.247.929          | 8.973.363          |
| Uscite non classificabili in altre voci | 7.655              | 6.374              |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>125.368.770</b> | <b>141.593.858</b> |

**Uscite in conto capitale**

La tabella che segue, evidenzia l'andamento delle uscite in conto capitale nell'esercizio 2010.

**Uscite in conto capitale**

|  | <b>2009</b>        | <b>2010</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Acquisizione di beni di uso durevole   | 5.178              | -                  |
| Acquisizione immobilizzazioni tecniche | 33.820             | 27.844             |
| Acquisto beni mobiliari                | 281.356.238        | 179.490.676        |
| Estinzione debiti diversi              | -                  | 8.005              |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>281.395.236</b> | <b>179.526.525</b> |

La diminuzione, nel 2010, delle uscite in conto capitale (per euro 101.868.711, pari a -36,2%, rispetto al 2009) è da riferirsi, prevalentemente, agli investimenti finanziari.

**Partite di giro**

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

**Disavanzo finanziario**

Nel 2010, il disavanzo finanziario di competenza (-2.712.506 euro), la cui copertura è assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione, è dovuto,

principalmente, a minori entrate in conto capitale ed a maggiori uscite correnti.

## 5.2. Il conto economico

Nella tabella che segue vengono riassunte le risultanze del conto economico, relative all'esercizio 2010, raffrontate con quelle dell'esercizio 2009.

### Conto economico

|  | <i>(in euro)</i>   |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>2009</b>        | <b>2010</b>        |
| <b>A) Valore della produzione</b>  |                    |                    |
| <i>Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi</i>   | 111.995.548        | 140.527.799        |
| <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio</i>   | 34.437             | 725.701            |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>112.029.985</b> | <b>141.253.500</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                    |                    |
| <i>Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i>   | 4.812              | 8.514              |
| <i>Per servizi</i>   | 122.607.550        | 131.961.969        |
| <i>Per godimento beni di terzi</i>   | 2.460              | 2.701              |
| <i>Per il personale</i>  | 451.652            | 547.305            |
| <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>   | 189.420            | 187.366            |
| <i>Accantonamento ai fondi per oneri</i>   | 8.170.843          | 9.017.845          |
| <i>Oneri diversi di gestione</i>   | 31.673             | 53.330             |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>131.458.410</b> | <b>141.779.030</b> |
| <b>SALDO TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>-19.428.425</b> | <b>-525.530</b>    |
| <b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>   |                    |                    |
| <i>Altri proventi finanziari</i>   | 49.514.254         | 31.576.322         |
| <b>D) Rettifiche di valore</b>   | 0                  | 0                  |
| <b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>   |                    |                    |
| <i>Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili ad altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio</i> | 2.436.695          | 600.000            |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>32.522.524</b>  | <b>31.650.792</b>  |
| <i>Imposte dell'esercizio</i>  | 398.008            | 1.500.967          |
| <b>AVANZO ECONOMICO</b>  | <b>32.124.516</b>  | <b>30.149.825</b>  |

Nel 2010, la gestione caratteristica espone un disavanzo pari a € 525.530, notevolmente inferiore a quello dell'esercizio precedente, cui si aggiunge la flessione dei proventi finanziari, dovuta, essenzialmente, ad una diminuzione degli interessi sui titoli (35.765.909 euro nel 2010, rispetto a 46.655.222 euro del 2009) a seguito della grave crisi economica registratasi nel 2009; il che ha determinato un risultato di esercizio inferiore (-6,1%) rispetto a quello dell'anno precedente.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

La posta più significativa, relativamente al *valore della produzione*, nel 2010, è rappresentata dai "proventi per la produzione delle prestazioni e/o dei servizi", di cui si riporta, nella tabella che segue, il dettaglio.

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

|   | <b>2009</b>        | <b>2010</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Proventi ex artt. 5 e 6 legge 734/73    | 51.947.989         | 58.397.803         |
| Proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73 | 41.043.859         | 46.060.787         |
| Proventi sanzioni pecuniarie DPR 633/72 | 18.790.426         | 19.800.181         |
| Proventi gioco del lotto                | 213.274            | 177.028            |
| Proventi art. 9, co. 33, DL 78/2010     | -                  | 16.092.000         |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>111.995.548</b> | <b>140.527.799</b> |

## COSTI DELLA PRODUZIONE

I *costi della produzione* sono aumentati, nel 2010, di 10.320.620 euro, per effetto dell'aumento dei "costi per materie prime, sussidiarie e di consumo" (con un incremento di 3.702 euro, rispetto al 2009) e dei "costi per i servizi" (con un incremento di 9.354.419 euro, rispetto al 2009), con riferimento, relativamente a questi ultimi, soprattutto, a quelli concernenti le indennità di fine rapporto. I costi della produzione sono composti come di seguito:

**Costi della produzione**

|   | <b>2009</b>        | <b>2010</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo | 4.812              | 8.514              |
| Costi per i servizi                               | 122.607.550        | 131.961.969        |
| Costi per godimento beni di terzi                 | 2.460              | 2.701              |
| Costi per il personale dipendente                 | 451.652            | 547.305            |
| Ammortamenti beni immateriali                     | 18.225             | 20.303             |
| Ammortamenti beni materiali                       | 171.195            | 167.063            |
| Altri accantonamenti                              | 8.170.843          | 9.017.845          |
| Oneri di gestione                                 | 31.673             | 53.330             |
| <b>Totale</b>                                     | <b>131.458.410</b> | <b>141.779.030</b> |

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

### Costi per i servizi

|                                    | 2009               | 2010               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Oneri Consiglio di amministrazione | 23.550             | 18.900             |
| Oneri Revisori                     | 24.540             | 19.710             |
| Spese di pulizia                   | 28.526             | 26.066             |
| Manutenzione locali                | -                  | 1.354              |
| Spese postali                      | 28.205             | 26.951             |
| Spese telefoniche                  | 10.778             | 10.919             |
| Manutenzione e gestione automezzi  | 3.749              | 3.729              |
| Spese energia elettrica            | 17.961             | 15.494             |
| Spese riscaldamento                | 12.131             | 12.311             |
| Onerari e compensi <sup>9</sup>    | 23.996             | 0                  |
| Spese di trasporto                 | 589                | 619                |
| Spese assicurazione                | 2.900              | 2.900              |
| Spese acqua                        | 661                | 675                |
| Spese di vigilanza                 | 5.515              | 5.515              |
| Manutenzione impianti              | 7.148              | 7.587              |
| Spese bancarie                     | 862                | 0                  |
| Spese controllo interno            | 7.655              | 3.084              |
| Spese indennità                    | 95.732.268         | 106.042.865        |
| Spese anticipazioni                | 12.539.646         | 9.730.043          |
| Spese sovvenzioni                  | 14.136.872         | 16.033.247         |
| <b>Totale</b>                      | <b>122.607.550</b> | <b>131.961.969</b> |

Come mostra la tabella, l'incremento nel 2010 dei "costi per servizi" è da riferirsi, principalmente, a quello delle spese per le indennità ai beneficiari. Ciò è dovuto alla liquidazione di un maggior numero di domande di pensionamento e di malattia, tenuto anche conto che sono stati iscritti al Fondo, come cennato nel paragrafo 1. della presente relazione, anche gli altri dipendenti dell'Amministrazione economico-finanziaria, ai sensi del d.l. 78/2010.

#### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I *proventi ed oneri finanziari* sono costituiti dalla somma algebrica dei

<sup>9</sup> Onerari e compensi dovuti a società di revisione. Il CdA ha deciso di non avvalersi più di consulenze esterne, in ausilio alla redazione dei bilanci, a decorrere dalla redazione del bilancio preventivo 2011, approvato nel novembre 2010. Ciò ha anticipato gli effetti dell'art. 6, co. 6, del d.l. 78/2010, che ha disposto tagli, alla spesa di che trattasi, a partire dall'esercizio 2011.

rendimenti degli investimenti e dei depositi<sup>10</sup> con gli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti. Il decremento dei proventi, rispetto all'esercizio 2009 è dovuto, principalmente, alla riduzione delle anticipazioni sui trattamenti di fine rapporto erogati e, conseguentemente, dei relativi interessi applicati, ed al ridursi dei tassi di interesse sui titoli, a causa di una flessione degli indici di rendimento dei mercati finanziari.

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

#### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

|   | 2009              | 2010              |
|---|-------------------|-------------------|
| Interessi su titoli                           | 46.655.222        | 35.765.909        |
| Ritenute interessi su titoli                  | (1.425.477)       | (7.463.665)       |
| Interessi su depositi                         | 985.122           | 812.643           |
| Ritenute interessi su depositi                | (71.617)          | (63.410)          |
| Interessi art. 6 dpr n. 1034/84 <sup>11</sup> | 3.746.523         | 2.924.845         |
| Dietimi a terzi                               | (375.519)         | 0                 |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>       | <b>49.514.254</b> | <b>31.576.322</b> |

#### PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

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.

La sezione, come per il 2009, è costituita esclusivamente<sup>12</sup> da proventi straordinari, dovuti a "plusvalenza per realizzo titoli" per 600.000 euro (2.436.695 euro nel 2009).

Nel 2010, come nel 2009, non sono state rilevate perdite o sopravvenienze passive.

<sup>10</sup> Al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi.

<sup>11</sup> Sono gli interessi corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

<sup>12</sup> Nel 2008 era stato deliberato l'annullamento dei *residui passivi* 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 i regolamenti di amministrazione adottati dalle Agenzie fiscali prevedono che l'onere economico relativo agli stipendi permanga a carico delle Agenzie.

## IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

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

Avendo il CdA espresso parere contrario all'assoggettamento del Fondo all'Ires, in quanto Amministrazione dello Stato, l'8 novembre 2010, è stato presentato interpello, ai sensi dell'art. 11 della legge 212/2000, alla Direzione centrale normativa dell'Agenzia delle entrate, ai fini di un parere definitivo in merito. La citata Direzione, in data 10 marzo 2011, ha riconosciuto la non applicabilità dell'imposta agli interessi percepiti dall'Ente, che, quindi, a decorrere dall'esercizio 2011, non verrà più liquidata.

**5.3. Lo stato patrimoniale****5.3.1. L'attivo**

La tabella che segue espone i dati relativi all'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2010, raffrontati con l'esercizio 2009.

**Stato patrimoniale - Attività**

|  | <i>(in euro)</i>     |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <b>2009</b>          | <b>2010</b>          |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                      |                      |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |                      |                      |
| <i>Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno</i> | 19.711               | 25.095               |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |                      |                      |
| <i>Terreni e fabbricati</i>  | 661.960              | 529.983              |
| <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>                                       | 24.390               | 1.440                |
| <i>Altri beni</i>  | 68.569               | 58.590               |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                      |                      |
| <i>Partecipazioni in altri Enti</i>  | 1.336.851.273        | 1.378.890.970        |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>   | <b>1.337.625.903</b> | <b>1.379.506.078</b> |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                      |                      |
| <b>Residui attivi</b>  |                      |                      |
| <i>Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</i>                         | 8.411.734            | 40.625.596           |
| <b>Disponibilità</b>   |                      |                      |
| <i>Depositi bancari e postali</i>  | 97.598.363           | 87.527.781           |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>  | <b>106.010.097</b>   | <b>128.153.377</b>   |
| <b>RATEI E RISCOSE ATTIVI</b>  |                      |                      |
| <i>Ratei attivi</i>  | 101.143.239          | 84.836.548           |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>  | <b>1.544.779.239</b> | <b>1.592.496.003</b> |

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



## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le *immobilizzazioni immateriali* sono iscritte nelle voci dell'attivo patrimoniale al costo d'acquisto comprensivo dell'Iva non detraibile, esclusi gli ammortamenti e le rettifiche di valore. Nel costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali, che nel 2010 è stato ammortizzato applicando l'aliquota del 33%, sono compresi i costi accessori derivanti dal loro utilizzo<sup>13</sup>. Nell'esercizio 2010 riguardano esclusivamente l'acquisto di software. L'incremento di 5.384 euro, rispetto al 2009, è determinato dall'acquisto di software e dalle prestazioni sostenute per implementare il sistema gestionale Sifop<sup>14</sup>.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Anche 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 dell'esercizio in esame, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato<sup>15</sup> sulla base di appositi piani rapportati alla vita tecnico-economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le *immobilizzazioni finanziarie*, nel 2010, hanno registrato un incremento di 42.039.697 euro rispetto al 2009. Nel 2009, il CdA ha deciso di investire una parte del patrimonio in titoli di Stato Italiani, raggiungendo l'obiettivo di garantire rendimenti certi e salvaguardando il capitale investito. Nel 2010, è stata perseguita la stessa , investendo circa 80 milioni di euro in titoli di Stato ed in polizze assicurative con garanzia di capitale e rendimento minimo garantito.

## ATTIVO CIRCOLANTE

L'*attivo circolante* è costituito:

- da "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici". Tali crediti, nel corso dell'esercizio 2010, sono aumentati di euro 32.213.862 a causa del mancato

<sup>13</sup> Come disposto dall'art. 2426, co. 1, p. 1, del Cod. Civ.

<sup>14</sup> E' un sistema informatico che fornisce il software necessario alla protocollazione degli atti del Fondo, all'archiviazione anagrafica degli iscritti e di tutte le istanze da loro presentate al Fondo con il relativo esito, alla gestione di tutte le pratiche riguardanti l'attività istituzionale.

<sup>15</sup> Le aliquote annue, in linea con quelle fiscali previste dalle tabelle ministeriali, utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento sono: 5% per fabbricati; 10% per mobili ed arredi; 20% per macchine elettroniche ed impianti.

versamento, nei confronti del Fondo, di proventi da parte dell’Agenzia delle Dogane<sup>16</sup> e dell’Agenzia delle Entrate<sup>17</sup>, così da determinare, nel 2010, un credito residuo di euro 40.625.596;

- *disponibilità*, costituite da "depositi bancari e postali".

#### RATEI E RISCONTRI ATTIVI

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.

---

<sup>16</sup> Ex artt. 5 e 6 della legge n. 734/1973

<sup>17</sup> Dpr n. 600/1973 e dpr n. 633/1972

**5.3.2. Il passivo**

La tabella che segue espone i dati relativi al passivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2010.

**Stato patrimoniale - Passività***(in euro)*

|   | <b>2009</b>          | <b>2010</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>   |                      |                      |
| <b>Fondo di dotazione</b>   | 0                    | 0                    |
| <b>Riserve obbligatorie</b>                                       | 332.821.545          | 341.839.390          |
| <b>Altre riserve</b>  | 1.120.831.551        | 1.159.832.973        |
| <b>Avanzi economici portati a nuovo</b>                           | 39.001.422           | 32.124.516           |
| <b>Avanzo economico di esercizio</b>                              | 32.124.516           | 30.149.825           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                    | <b>1.524.779.034</b> | <b>1.563.946.704</b> |
| <b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                  |                      |                      |
| <i>Per altri rischi ed oneri futuri</i>                           | 2.065.828            | 2.065.828            |
| <b>RESIDUI PASSIVI</b>  |                      |                      |
| <i>Debiti verso fornitori</i>                                     | 66.868               | 33.550               |
| <i>Debiti tributari</i>   | 6.257.917            | 3.677.100            |
| <i>Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>    | 1.839                | 1.445                |
| <i>Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute</i> | 10.718.371           | 22.039.816           |
| <i>Debiti diversi</i>   | 889.382              | 731.560              |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>   | <b>1.544.779.239</b> | <b>1.592.496.003</b> |

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

**Patrimonio netto**

Le riserve obbligatorie<sup>18</sup> ammontano nel 2010 ad euro 341.839.390, con un incremento del 2,71% (+ 9.017.845 euro) rispetto al 2009. Tale incremento è stato iscritto in bilancio alla voce "accantonamento per rischi" del conto economico<sup>19</sup>.

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

La posta maggiore (pari ad euro 1.125.850.109) 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.

<sup>18</sup> Determinate ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo.

<sup>19</sup> Così come previsto dall'art. 5 del d.p.r. n. 1034/1984.

Il *patrimonio netto* del Fondo ammonta, nel 2010, a 1.564 milioni di euro (1.524,8 milioni di euro nel 2009), con un incremento di milioni di euro 39,2, derivante, per circa 30 milioni di euro, dall'avanzo economico registrato nell'esercizio e, per 9 milioni, dall'accantonamento a 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 posta, che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri<sup>20</sup>, non subisce variazioni, nel 2010, rispetto al precedente esercizio nei due esercizi in esame.

#### Residui passivi

La posta più significativa, nel 2010, è quella relativa ai "debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute" (pari ad euro 22.039.816), il cui saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali, impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2010<sup>21</sup>.

### 5.4 La situazione amministrativa

La tabella che segue espone i dati della situazione amministrativa relativa all'esercizio 2010.

#### Situazione amministrativa

|   | 2009        |                    | 2010        |                    |
|---|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| <b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>  |             | <b>48.925.811</b>  |             | <b>97.598.363</b>  |
| Riscossioni   |             |                    |             |                    |
| - in c/competenza   | 626.892.118 |                    | 354.972.860 |                    |
| - in c/residui  | 48.842.253  |                    | 37.705.835  |                    |
|   |             | 675.734.371        |             | 392.678.695        |
| Pagamenti   |             |                    |             |                    |
| - in c/competenza   | 611.755.491 |                    | 386.742.816 |                    |
| - in c/residui  | 15.306.328  |                    | 16.006.461  |                    |
|   |             | (627.061.819)      |             | (402.749.277)      |
| <b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>   |             | <b>97.598.363</b>  |             | <b>87.527.781</b>  |
| Residui attivi  |             |                    |             |                    |
| - degli esercizi precedenti                               | 69.843.702  |                    | 71.849.138  |                    |
| - residui dell'esercizio                                  | 39.711.271  |                    | 53.613.006  |                    |
|   |             | 109.554.973        |             | 125.462.144        |
| Residui passivi   |             |                    |             |                    |
| - degli esercizi precedenti                               | 3.788.621   |                    | 1.927.916   |                    |
| - residui dell'esercizio                                  | 14.145.756  |                    | 24.555.556  |                    |
|   |             | (17.934.377)       |             | (26.483.472)       |
| <b>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b> |             | <b>189.218.959</b> |             | <b>186.506.453</b> |

<sup>20</sup> Ai sensi dell'art. 2424-bis, c. 3, cod. civ.

<sup>21</sup> Deliberate dal Consiglio di amministrazione nel 2011.

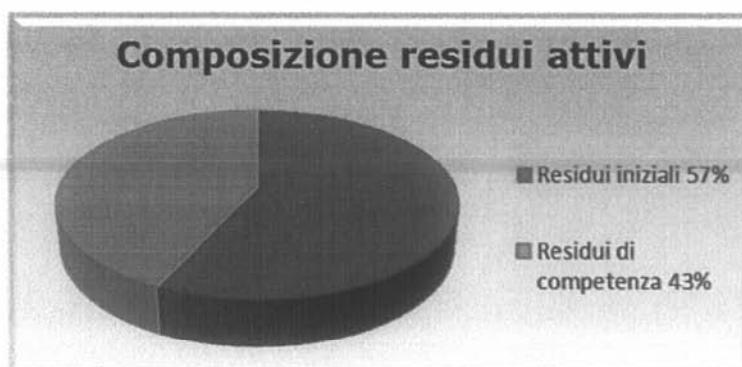
Come mostra la tabella, la situazione amministrativa, a fine esercizio 2010, evidenzia una *consistenza di cassa* di € 87.527.781 milioni di euro (con un decremento, rispetto all'esercizio 2009, di circa 10 milioni di euro) ed un *avanzo di amministrazione* di € 186.506.453 milioni di euro (con un decremento, rispetto all'esercizio 2009, di circa 2,7 milioni di euro).

L'avanzo di amministrazione è diminuito, rispetto all'esercizio 2009, a causa della maggiore incidenza dei residui.

Relativamente alla gestione dei residui, attivi e passivi, è a dirsi che:

- i *residui di competenza attivi* (euro 53.613.006) si riferiscono, principalmente ai capitoli dei proventi istituzionali ed a quelli relativi agli interessi maturati sui titoli e le gestioni in essere alla fine dell'esercizio.

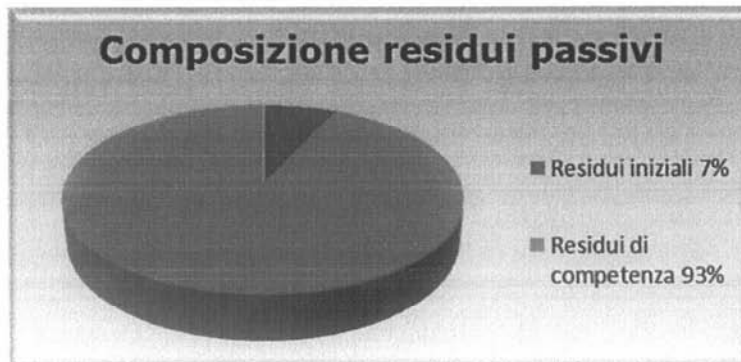
Il grafico che segue, evidenzia la composizione dei residui attivi a fine esercizio (euro 125.462.144), costituiti dai residui precedenti (euro 71.849.138) e da quelli di competenza:



- i *residui di competenza passivi* (euro 24.555.556) si riferiscono, principalmente al capitolo delle prestazioni istituzionali.

Il grafico che segue, evidenzia la composizione dei residui passivi a fine esercizio (euro 26.483.472), costituiti dai residui precedenti (euro 1.927.916) e da

quelli di competenza:



## 6. Conclusioni

La gestione finanziaria del Fondo si è chiusa, nell'esercizio 2010, con un disavanzo di 2,7 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo, parziale dell'avanzo di amministrazione.

La consistenza di cassa è diminuita di circa 10 milioni di euro rispetto al precedente esercizio.

La situazione economica espone un avanzo di 30,1 milioni di euro, con un decremento di 2 milioni di euro circa, rispetto al 2009.

Il patrimonio netto passa da 1.525 milioni di euro, nel 2009 a 1.564 milioni di euro, nel 2010, con un incremento di 39 milioni di euro (+ 2,6%) dovuto in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di 9 milioni di euro a riserva obbligatoria ai sensi dell'art. 5 del dpr n. 1034/1984.

La situazione amministrativa, a fine esercizio 2010, evidenzia un avanzo di amministrazione di 186,5 milioni, in diminuzione, rispetto al 2009, di 2,7 milioni di euro a causa della maggiore incidenza delle spese.

Con l'art. 9, co. 33, del dl n. 78/2010, convertito in l. n. 122/2010, è stata stabilita l'iscrizione al Fondo, a partire dal 1° gennaio 2010, di tutti i dipendenti civili dell'Amministrazione economico-finanziaria.

Lo stesso articolo ha stabilito l'assegnazione al Fondo del 5% delle risorse determinate ai sensi dell'art. 12 del dl n. 79/1997, convertito in l. n. 140/1997. Da ciò è derivato l'inserimento in bilancio, nel 2010,, nel titolo I Entrate correnti, di un nuovo capitolo denominato "Proventi ex art. 9, co. 33, dl n. 78/2010", sul quale sono stati iscritti, nell'esercizio, circa 16 milioni di euro.

Per effetto di tali previsioni, nel 2010 le entrate correnti sono aumentate di 17 milioni di euro circa.

Anche le uscite correnti sono aumentate nell'esercizio, passando dai 125 milioni di euro circa del 2009 ai 141 milioni di euro circa del 2010. Tale incremento è stato determinato dall'aumento (del 10,5%) delle liquidazioni delle indennità di fine rapporto, nonché da quello (del 14%) delle sovvenzioni<sup>22</sup>.

Le entrate in conto capitale, costituite, prevalentemente, da disinvestimenti finanziari, sono state accertate in 138 milioni di euro, registrando una consistente

---

<sup>22</sup> Derivato dall'estensione del beneficio ai dipendenti dell'ex Ministero del Tesoro iscritti al fondo a decorrere dal gennaio 2010.

diminuzione rispetto alle previsioni che si deve attribuire, prevalentemente all'andamento del mercato mobiliare ed alla conseguente valutazione sul mantenimento o sulla vendita dei titoli in portafoglio.

Le correlative uscite hanno registrato un decremento, pari al 36,2%, dovuto, principalmente, ad una minore movimentazione per l'acquisto di beni mobiliari.







Fondo di previdenza per il personale del  
ministero dell'economia e delle finanze -  
settore finanze

ESERCIZIO 2010



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".

Dal 1° gennaio 2010 sono stati iscritti al Fondo "tutti gli altri dipendenti civili dell'Amministrazione economica – finanziaria" ai sensi del comma 33 dell'articolo 9 del D.L. 78/201, convertito in Legge n. 122/2010. La norma ha altresì attribuito al Fondo la quota del 5 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'articolo 12 del D.L. 28/3/1997 n. 79, convertito con modificazioni dalla Legge 28/5/1997 n. 140.

Con Decreti Ministeriali n. 8506/DPF/UAR del 31.01.2007, n. 52535 del 17.10.2008 e D.M. 26.5.2009, è stato nominato il C.d A. del Fondo per gli anni 2007/2010, così composto:

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| Dott. sa Concetta Zezza     | Presidente           |
| Dott. Massimo Pietrangeli   | Vice Presidente      |
| Dott. Lorenzo Clemente      | Consigliere Delegato |
| Dott. Salvatore Lanza       | Consigliere          |
| Dott. Gaetano Romeo         | Consigliere          |
| Dott. Fabio Garagozzo       | Supplente            |
| Dott.ssa Margherita Calabrò | Supplente            |
| Dott.ssa Rosanna Lanuzza    | Supplente            |
| Dott.ssa Elisabetta Poso    | Supplente            |

In data 19 luglio 2010 il Presidente, dott.sa Concetta Zezza, è cessata dal servizio per collocamento a riposo ed è subentrato in sua vece il dott. Massimo Pietrangeli, Vice Presidente del Fondo.

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. n. 2011/25848

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

### **INTRODUZIONE**

Il Decreto legge n. 78/2010, art. 9, comma 33, convertito in Legge n. 122/2010, ha introdotto una importante novità quale l'iscrizione al Fondo, a decorrere dal 1/1/2010 di tutti i dipendenti civili dell'Amministrazione economico-finanziaria

Con il medesimo articolo 9 è stata anche disposta l'assegnazione al Fondo della quota del 5 per cento delle risorse determinate ai sensi dell'articolo 12 del D.L. 28/3/1997 n. 79, convertito con modificazioni dalla Legge 28/5/1997 n. 140.

Conseguentemente il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'inserimento in bilancio, nel titolo I Entrate correnti, del nuovo capitolo n. 10106 denominato "Proventi ex art. 9 c. 33 D.L. 78/2010" per la registrazione dei fondi trasferiti che, per l'anno 2010, ammontano a circa 16 milioni di euro.

L'estensione dell'iscrizione a tutti i dipendenti del MEF ha comportato l'acquisizione al sistema informatico dei dati riguardanti circa 11 mila dipendenti dell'ex Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica e quindi anche un consistente incremento di pratiche da trattare.

A seguito di tale accorpamento è stata eliminata dalla denominazione del Fondo la specifica settoriale "Finanze".

Con l'acquisizione del parere favorevole della Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate circa l'esclusione dell'applicabilità dell'IRES agli interessi percepiti dal Fondo a fronte delle anticipazioni del TFR, è stato risolto l'annoso dubbio sulla applicazione di tale imposta agli interessi riscossi ai sensi dell'art. 6 del regolamento del Fondo. Ciò consentirà un risparmio di spesa di circa 1 milione di euro annui. In data 8/11/2010 è stata inoltre presentata all'Ufficio Territoriale delle Entrate di Roma 6, istanza di rimborso, ai sensi dell'art. 38 D.P.R. 602/1973, dell'imposta versata negli ultimi cinque anni.

L'esercizio 2010 è stato caratterizzato dall'aumento delle entrate istituzionali di complessivi 28,5 milioni di euro rispetto all'anno precedente. L'incremento ha interessato tutti i capitoli di entrata ed in particolare il capitolo 10101 "Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73" che ha registrato un

saldo positivo di circa 6,4 milioni di euro rispetto al 2009. A ciò si aggiungono le nuove entrate derivanti dall'applicazione del D.L. 78/2010, di cui si è detto precedentemente.

Per quanto concerne il patrimonio mobiliare, il Consiglio di Amministrazione ha proseguito nella linea di investimento decisa nel 2009. Sono stati investiti circa 30 milioni di euro in titoli di Stato e circa 50 milioni in polizze assicurative, che assicurano sia la restituzione del capitale a scadenza che i rendimenti minimi garantiti.

Nel 2010 si è registrata una plusvalenza complessiva di 600 mila euro dovuta alla dismissione dei titoli ABN Amro Bank, pervenuti a scadenza, e Meliorbanca, richiamati dall'emittente, del valore nominale di 40 milioni di euro totali.

Per quanto riguarda gli interessi ex articolo 6 del Regolamento, la flessione delle entrate rispetto al 2009 è da imputarsi ad una minore incidenza delle anticipazioni erogate sulle liquidazioni del TFR corrisposte agli iscritti nell'anno in rendicontazione.

Anche la consistenza delle partite di giro è diminuita in confronto al passato a causa di un minor numero di operazioni registrate sui capitoli 42207 e 42107, che riguardano il trasferimento di fondi dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso la banca Unicredit. Non si è reso necessario movimentare maggiori somme in quanto, ad inizio 2010, il Fondo poteva contare su una giacenza di cassa di circa 74 ml. di euro, sufficiente a coprire spese per diversi mesi.

Analogamente alle entrate anche le uscite istituzionali sono complessivamente aumentate, passando da 122 a circa 132 milioni di euro. In particolare si è registrato un incremento del 10,5% per la liquidazione delle indennità di fine rapporto e del 14% per l'erogazione di sovvenzioni. Per quanto riguarda queste ultime l'aumento è derivato in massima parte dall'estensione del beneficio ai dipendenti dell'ex Ministero del Tesoro iscritti al Fondo a decorrere da gennaio 2010. La spesa per anticipazioni del TFR, in controtendenza rispetto al passato, è invece diminuita da 12,5 a 9,7 milioni di euro.

Le spese intermedie sono in larga parte diminuite in applicazione dei tagli imposti dalla normativa vigente. In particolare il Consiglio di Amministrazione ha deciso di non avvalersi più di consulenze esterne per il supporto nella redazione dei bilanci del Fondo a decorrere dalla stesura del bilancio preventivo 2011, approvato a novembre 2010. Questa decisione ha anticipato di fatto gli effetti dell'art. 6 comma 6 del decreto legge n. 78/2010, che ha disposto un rilevante taglio alla spesa in questione a partire dall'esercizio 2011.

Le altre spese di parte corrente sono risultate in massima parte in linea con le uscite registrate nel precedente esercizio, eccetto le spese del capitolo 10904 "Ritenute su interessi titoli"



che risultano aumentate di circa 6 milioni di euro, in prevalenza a causa del versamento degli oneri tributari calcolati sulla plusvalenza prodotta dalla gestione patrimoniale Pioneer.

Riguardo alle uscite in conto capitale si rileva una minore movimentazione per l'acquisto di beni mobiliari, dovuta in parte alla concentrazione negli ultimi mesi dell'anno dei flussi finanziari provenienti da trasferimenti di fondi dal bilancio dello Stato. Tale evento ha altresì inciso sulla diminuzione dei trasferimenti interni di fondi dal conto aperto presso la Cassa Depositi e Prestiti al conto acceso presso l'Istituto cassiere.

Nella gestione delle spese, sono state osservate tutte le limitazioni previste dalla legislazione vigente riferibili all'anno 2010:

- contenimento della spesa per prestazioni di lavoro straordinario (cap. 10201) entro il limite del 90% delle risorse finanziarie assegnate per l'anno 2007 (art. 3 c. 82 Legge 244/2007). Tale decurtazione è già operante dall'anno 2008;
- riduzione dei rimborsi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori del Fondo (cap. 10101 e 10103), nella misura del 10% rispetto alle somme risultanti alla data del 30 settembre 2005 (art. 1 c. 58-59 L. 266/2005);
- riduzione delle spese postali e telefoniche (cap. 10407 e 10408) rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 2 c. 593 Legge 244/2007);
- contenimento delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile sede del Fondo (cap. 10406 e 21102) entro il limite del 3% del valore dell'immobile stesso (art. 2 c. 618-623 L. n. 244/2007). La decurtazione è già operante dall'anno 2009;
- riduzione delle spese di consulenza (cap. 10412) entro il limite del 30% rispetto al 2004 (art.61 L. 133/2008);
- contenimento della spesa per acquisto carta (cap. 10402) (art. 27 Legge 133/08). Tale contenimento è già operativo dall'anno 2009;
- riduzione della spesa per consumo di energia elettrica (cap. 10410) rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 48 Legge 133/08).

E' stato altresì versato, a capo X capitolo 3492 del bilancio dello Stato, il taglio alle spese di consulenza di 8 mila euro applicato ai sensi dell'art. 61 comma 17 del D.L. 112/2008.

Il bilancio è stato redatto in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 30.149.825, determinato in seguito all'accantonamento di euro 9.017.845 alla riserva ordinaria.

In merito all'attività istituzionale, il Consiglio di Amministrazione ha confermato con la circolare 2010 i criteri precedenti per l'erogazione delle prestazioni a favore degli iscritti ed ha approvato la quota definitiva del TFR per l'anno 2009 nella misura di euro 1.196. Ha altresì mantenuto stabile ad euro 550 la quota annua di anticipazione dell'indennità di fine rapporto, sulla quale si applicano in sede di liquidazione del TFR gli interessi previsti dall'art. 6 del Regolamento.

Si da atto infine, così come previsto dalla regola 26 allegato b) del D.Lgs. 196/2005, che è stato effettuato l'aggiornamento del Documento Programmatico della Sicurezza secondo le norme contenute negli art. 33-36 del medesimo D.Lgs..

### ESAME DEI SINGOLI SETTORI

Si premette che il personale addetto alla Segreteria, per un totale di n. 26 unità, è organizzato in 7 settori coordinati dal segretario (terza area).

Il numero complessivo delle istanze pervenute nell'anno 2010 è indicato nel prospetto che segue suddiviso per tipologia, numero pratiche lavorate nel corso dell'anno e numero istanze giacenti a fine esercizio.

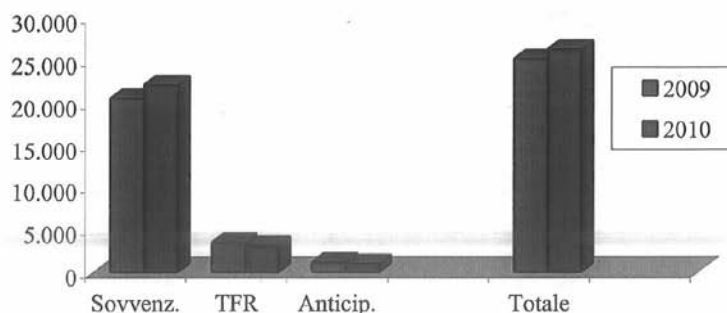
| Settore                   | Pratiche al 31.12.2009 | Pratiche pervenute nel 2010 | Pratiche lavorate e deliberate nel 2010 | Pratiche lavorate dopo l'ultima delibera | Pratiche da lavorare al 31.12.2010 |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------------------|
| Invalidità                | 33                     | 1.351                       | 1.317                                   | 9  | 58                                 |
| Malattie                  | 489                    | 5.214                       | 5.129                                   | 150                                      | 424                                |
| Protesi                   | 1.385                  | 15.047                      | 14.982                                  | 517                                      | 933                                |
| Handicap                  | 20                     | 287                         | 261                                     | 16                                       | 30                                 |
| Decessi                   | 19                     | 246                         | 244                                     | 0  | 21                                 |
| <b>Totale sovvenzioni</b> | <b>1.946</b>           | <b>22.145</b>               | <b>21.933</b>                           | <b>692</b>                               | <b>1.466</b>                       |
| Trattamento Fine Rapporto | 655                    | 3.093                       | 2.917                                   | 117                                      | 714                                |
| Anticipazioni             | 74                     | 901                         | 932                                     | 22                                       | 21                                 |
| <b>Totale</b>             | <b>2.675</b>           | <b>26.139</b>               | <b>25.782</b>                           | <b>831</b>                               | <b>2.201</b>                       |

La tabella dimostra che a fronte di un carico di lavoro di complessive 28.814 pratiche, suddivise tra giacenza al 1/1/2010 e competenza dell'anno, ne sono state lavorate in totale 26.613. Le residue 2.201 istanze non istruite sono costituite in parte da richieste di sovvenzione, pervenute nel mese di dicembre, ed in parte da pratiche di TFR, non liquidabili perchè 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.

Il tempo medio di lavorazione delle pratiche è stato di circa 30 giorni, nel rispetto della tempistica prevista dalla Legge n. 241/90 e successive modificazioni e integrazioni. Va considerato in proposito che con l'estensione dei benefici ad un numero maggiore di iscritti, sono pervenute nel 2010 un numero di istanze di sovvenzione superiori al passato; infatti in tale anno il carico di lavoro ha avuto un incremento, come già detto, del 14%. Pertanto è stato richiesto al personale in servizio, rimasto immutato nel numero di addetti, una intercambiabilità nei ruoli ed uno sforzo produttivo superiore al fine di poter garantire, comunque, i consueti tempi di risposta.

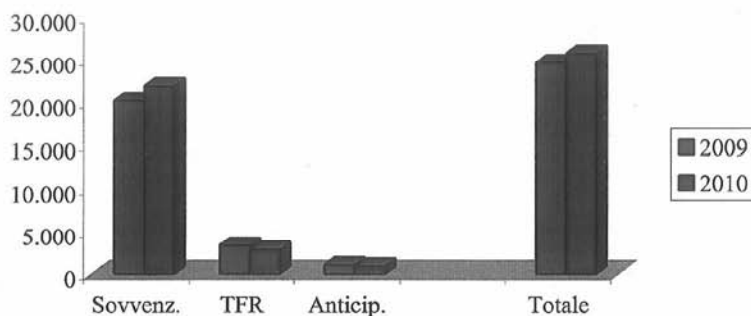
#### Confronto carichi di lavoro

|               | 2009          | 2010          |
|---------------|---------------|---------------|
| Sovvenz.      | 20.546        | 22.145        |
| TFR           | 3.407         | 3.093         |
| Anticip.      | 1.150         | 975           |
| <b>Totale</b> | <b>25.103</b> | <b>26.213</b> |



#### Confronto pratiche lavorate

|               | 2009          | 2010          |
|---------------|---------------|---------------|
| Sovvenz.      | 20.218        | 21.933        |
| TFR           | 3.385         | 2.917         |
| Anticip.      | 1.076         | 932           |
| <b>Totale</b> | <b>24.679</b> | <b>25.782</b> |



**AFFARI GENERALI**

Gli addetti sono in numero di 5 unità (seconda area), oltre al Responsabile (terza area).

Il settore affari generali:

- svolge attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e predisporre gli atti per le riunioni mensili e dare esecuzione alle delibere;
- cura la gestione del personale;
- cura l'istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico;
- cura la protocollazione, l'archiviazione e la spedizione degli atti;
- cura il ricevimento degli atti presentati direttamente dagli iscritti rilasciando apposita ricevuta;
- svolge attività di informazione telefonica;
- cura i rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

**SOVVENZIONI**

Gli addetti sono in numero di 6 unità (n. 1 terza area, n. 5 seconda area), oltre al Responsabile (terza area).

Il settore sovvenzioni:

- svolge attività di liquidazione delle richieste di sovvenzione, per protesi, malattie, invalidità, handicap e decessi;
- cura i rapporti con gli iscritti;
- cura gli atti propedeutici alla liquidazione delle pratiche;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI**

Gli addetti sono in numero di 2 unità (n. 1 terza area, n. 1 seconda area), oltre al Responsabile (terza area).

Il settore T.F.R.:

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

- cura l'istruttoria la liquidazione delle richieste di anticipazione dell'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto;
- cura i rapporti con gli iscritti;
- cura i ricorsi avverso la liquidazione delle pratiche.

Il settore, per quanto riguarda le pratiche di T.F.R., ha dovuto affrontare un forte incremento dei carichi di lavoro dovuto al consistente aumento delle pratiche pervenute rispetto al 2008 (+52%).

### **RISCONTRO SOVVENZIONI**

Gli addetti sono in numero di 2 unità (seconda area).

Il settore riscontro sovvenzioni provvede al riesame delle pratiche da deliberare relative alle richieste di sovvenzione per protesi, malattie, invalidità, handicap e decessi.

Dall'anno 2009, a seguito del pensionamento del dott. Giovanni Palladini, il settore è rimasto privo della figura del responsabile; tale compito viene, peraltro, svolto dal segretario, supportata dal dott. Dario Russo;

### **RISCONTRO T.F.R. E ANTICIPAZIONE**

Gli addetti sono in numero di 1 unità (terza area).

Il responsabile del settore cura direttamente le pratiche da deliberare relative all'indennità aggiuntiva al trattamento di fine rapporto e alle anticipazioni.

### **SETTORE INFORMATICO**

Gli addetti sono in numero di 2 unità (n. 1 terza area, n. 1 seconda area) oltre al responsabile (terza area).

Il settore informatico:

- fornisce riepiloghi e statistiche utili al monitoraggio delle informazioni e del lavoro svolto;
- cura, con il supporto della d.ssa Micaela Valenza, 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;

- cura l'invio del flusso telematico all'istituto cassiere relativo all'erogazione dei pagamenti deliberati.

### **SETTORE CONTABILITA' E BILANCIO**

Gli addetti sono in numero di 3 unità (n. 2 terza area, n. 1 seconda area), oltre al Responsabile (terza area);

Il settore contabilità e bilancio:

- provvede alla registrazione di tutti i movimenti contabili effettuati sui conti aperti presso l'Istituto Cassiere e la Cassa Depositi e Prestiti;
- aggiorna i registri contabili e redige mensilmente le situazioni di cassa da sottoporre al controllo dei Revisori;
- provvede all'approvvigionamento dei beni di uso strumentale, all'inventario dei beni mobili e al controllo funzionale degli apparati tecnici;
- cura l'esame delle proposte d'investimento predisponendo apposite relazioni per il Consiglio di Amministrazione, aggiorna le schede riguardanti gli investimenti già in essere e monitorizza il flusso dei rendimenti;
- redige i bilanci preventivi e consuntivi e le proposte di variazione ai bilanci stessi.

### **VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2010**

Gli stanziamenti dei capitoli istituzionali 10502 "Anticipazioni" e 10503 "Sovvenzioni" sono storicamente insufficienti a coprire le richieste degli iscritti pervenute nell'anno, poiché le previsioni sono fatte sulla base di rigide percentuali stabilite dal Regolamento del Fondo, rispettivamente del 6% e del 4% delle entrate annue.

Al contrario, lo stanziamento del capitolo 10501 "Spese indennità" risulta eccedente le necessità in quanto, dal predetto Regolamento, è attribuito allo stesso l'84% delle entrate.

Tale circostanza può essere risolta mediante una modifica del Regolamento che preveda una più adeguata ripartizione percentuale delle entrate. In passato già sono state nel corso degli anni elaborate varie proposte di modifica che non hanno avuto ancora esito.

Nel corso del 2010 il Consiglio di Amministrazione ha approvato quattro note di variazione al bilancio, con delibere del 29/1-11/6-27/9-29/11 che si riassumono per titoli nelle tabelle seguenti:

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| <b>Entrate</b> | <b>Previsione iniziale</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Previsione definitiva</b> |
|----------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|
| titolo I       | 130.270.050                | 22.666.000        | 152.936.050                  |
| titolo II      | 600.026.000                | -                 | 600.026.000                  |
| titolo III     | -                          | -                 | -                            |
| titolo IV      | 170.690.000                | 12.070.000        | 182.760.000                  |
| <b>Totale</b>  | <b>900.986.050</b>         | <b>34.736.000</b> | <b>935.722.050</b>           |

| <b>Uscite</b> | <b>Previsione iniziale</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Previsione definitiva</b> |
|---------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|
| titolo I      | 123.584.152                | 20.147.283        | 143.731.435                  |
| titolo II     | 600.242.000                | (5.200.000)       | 595.042.000                  |
| titolo III    | -                          | -                 | -                            |
| titolo IV     | 170.690.000                | 12.070.000        | 182.760.000                  |
| <b>Totale</b> | <b>894.516.152</b>         | <b>27.017.283</b> | <b>921.533.435</b>           |

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i capitoli di seguito elencati:

| <b>Capitolo</b>       | <b>Descrizione</b>             | <b>Previsione iniziale</b> | <b>Variazione</b> | <b>Previsione definitiva</b> |
|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|
| 10102                 | Quoteprov.san.pec.DPR600/73    | 20.173.300                 | 5.918.000         | 26.091.300                   |
| 10106                 | Proventiexart.9c.33DL78/10     | -                          | 16.092.000        | 16.092.000                   |
| 20601                 | Entratediverse                 | 50.000                     | 656.000           | 706.000                      |
| 42201                 | Ritenuteerariali               | 19.000.000                 | 12.000.000        | 31.000.000                   |
| 42202                 | Ritenuteprevidenziali          | 50.000                     | 10.000            | 60.000                       |
| 42204                 | Trattenutec/terzi              | 140.000                    | 60.000            | 200.000                      |
| <b>Totale entrate</b> |                                | <b>39.413.300</b>          | <b>34.736.000</b> | <b>74.149.300</b>            |
| 10202                 | Oneri a carico dell'Ente       | 135.859                    | 11.000            | 146.859                      |
| 10502                 | Anticipazioni                  | 5.115.118                  | 5.000.000         | 10.115.118                   |
| 10503                 | Sovvenzioni                    | 7.672.677                  | 8.400.000         | 16.072.677                   |
| 10601                 | Spese diverse                  | 35.780                     | (11.000)          | 24.780                       |
| 10801                 | Imposte e tasse                | 25.000                     | (6.000)           | 19.000                       |
| 10802                 | Irap                           | 55.000                     | 6.000             | 61.000                       |
| 10902                 | Ires                           | 692.494                    | 765.283           | 1.457.777                    |
| 10903                 | Ritenute su interessi depositi | 48.600                     | 22.000            | 70.600                       |
| 10904                 | Ritenute su interessi titoli   | 1.575.000                  | 5.960.000         | 7.535.000                    |
| 21305                 | Acquisto titoli diversi        | 400.000.000                | (5.200.000)       | 394.800.000                  |
| 42101                 | Ritenute erariali              | 19.000.000                 | 12.000.000        | 31.000.000                   |
| 42102                 | Ritenute previdenziali         | 50.000                     | 10.000            | 60.000                       |
| 42104                 | Trattenute c/terzi             | 140.000                    | 60.000            | 200.000                      |
| <b>Totale uscite</b>  |                                | <b>434.545.528</b>         | <b>27.017.283</b> | <b>461.562.811</b>           |

Le motivazioni delle variazioni apportate sono di seguito esposte.

**Capitoli di entrata:**

**Capitolo 10102 (Quote proventi sanzioni pecuniarie DPR 600/73)**

A fronte di una previsione di euro 20.173.300 sono stati incassati euro 26.090.303 dando luogo ad una variazione di entrata di 5,9 milioni di euro.

**Capitolo 10106 (Quote proventi art. 9 comma 33 D.L. n. 78 del 31/5/2010)**

Il decreto legge 78/2010 ha disposto l'assegnazione al Fondo, a decorrere dal 2010, di una quota pari alla metà del 10% delle risorse determinate ai sensi dell'art.12 del D.L. 28/3/97 n. 79 convertito in legge 28/5/97 n. 140 e successive modificazioni. Di conseguenza è stato inserito in bilancio il nuovo capitolo 10106, sul quale è stata registrata con variazione di bilancio la somma affluita pari a 16,1 milioni di euro.

**Capitolo 20601 (Entrate diverse)**

Sul capitolo sono state registrate entrate superiori alle previsioni che hanno comportato una variazione in aumento di euro 0,7 milioni di euro.

**Capitolo 42201 (Ritenute erariali)**

L'imprevedibile aumento delle pratiche di TFR liquidate nel corso del 2010 ha determinato un maggior accantonamento, sul capitolo 42201, dell'IRPEF trattenuta su tali liquidazioni. A tale capitolo corrisponde la partita di giro 42101 di spesa che registra il versamento ad erario delle somme accantonate. Pertanto gli stanziamenti di entrambi i capitoli sono stati variati in aumento di 12 milioni di euro.

**Capitolo 42202 (Ritenute previdenziali)**

Le ritenute previdenziali, calcolate sul salario accessorio corrisposto al personale del Fondo, sono accantonate sul capitolo di entrata 42202 per essere poi versate ad erario tramite il capitolo di spesa 42102. Considerato che gli stanziamenti di tali capitoli sono risultati nel corso dell'anno insufficienti, si è provveduto ad aumentare gli stessi con una variazione compensativa di 10 mila euro.

**Capitolo 42204 (Trattenute conto terzi)**

Le somme trattenute per conto di terzi sulle liquidazioni del TFR spettanti ad alcuni iscritti sono state superiori alle previsioni di entrata. Si è provveduto di conseguenza ad incrementare dello stesso importo di 60 mila euro sia lo stanziamento del capitolo di entrata 42204, che quello del capitolo di uscita 42101, tramite il quale si versano le trattenute.



**Capitoli di spesa:****Capitolo 10202 (Oneri a carico dell'Ente)**

E' stato deliberato un aumento di stanziamento di 11 mila euro compensato dalla riduzione dello stanziamento del capitolo 10601, visto che la dotazione del capitolo è risultata insufficiente al versamento degli oneri previdenziali.

**Capitolo 10502 (Anticipazioni)**

Lo stanziamento iniziale determinato sulla base della percentuale prevista dal regolamento è risultato inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. Pertanto è stato integrato dell'importo di 5 milioni di euro, cui si è fatto fronte con le maggiori entrate accertate e riscosse sul capitolo 10102.

**Capitolo 10503 (Sovvenzioni)**

Lo stanziamento iniziale, stabilito in misura percentuale rispetto alle entrate come prescritto dal regolamento, è risultato insufficiente rispetto alle istanze prodotte dagli iscritti. Sono state deliberate quindi in tempi successivi due integrazioni per complessivi 8,4 milioni di euro compensati sia dalle maggiori entrate riscosse che dalla riduzione dell'avanzo di amministrazione.

**Capitolo 10601 (Spese diverse)**

Lo stanziamento del capitolo è stato ridotto di 11 mila euro per compensare il corrispondente aumento del capitolo di spesa 10202.

**Capitolo 10801 (Imposte e tasse)**

Considerato che lo stanziamento del capitolo risultava eccedente le necessità, è stato ridotto dell'importo di 6 mila euro al fine di coprire la variazione in aumento della dotazione del capitolo di spesa 10802 (IRAP).

**Capitolo 10802 (IRAP)**

Nel corso dell'anno è stato rilevato che la dotazione del capitolo non era sufficiente al pagamento dell'IRAP calcolata sui compensi accessori corrisposti al personale. Pertanto lo stanziamento è stato aumentato dell'importo di 6 mila euro, compensati dalla riduzione del capitolo 10801.

**Capitolo 10902 (IRES su interessi art. 6)**

Visto che lo stanziamento, calcolato in misura percentuale rispetto agli interessi ex art. 6 accertati nell'anno 2008, è risultato deficitario rispetto alle esigenze di versamento riscontrate nel corso dell'esercizio, è stato deliberato l'aumento di 0,8 milioni di euro con compensazione a carico dell'avanzo di amministrazione. Va considerato in proposito che dall'esercizio 2011 non sarà più

liquidata l'IRES sugli interessi ex art. 6 poiché la Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011, ha espresso parere favorevole all'interpello proposto dal Fondo in merito a tale esenzione.

**Capitolo 10903 (Ritenute su interessi depositi)**

In relazione all'aumento imprevisto degli interessi maturati sui depositi sono conseguentemente aumentate le ritenute applicate agli stessi. Ciò ha motivato l'incremento dello stanziamento del capitolo 10903 di 22 mila euro. Tale cifra ha ridotto l'avanzo di amministrazione.

**Capitolo 10904 (Ritenute su interessi titoli)**

Nel corso dell'anno si è rilevata l'incapienza del capitolo 10904 rispetto alla spesa per ritenute su interessi maturati sui titoli in portafoglio. Si è provveduto quindi a variare lo stanziamento, con due successive note, per l'importo complessivo in aumento di 6 milioni di euro. Tale incremento di spesa è stato coperto con una riduzione dello stanziamento del capitolo 21305 di euro 5,2 milioni di euro e con imputazione della differenza a carico dell'avanzo di amministrazione.

**Capitolo 21305 (Acquisto titoli diversi)**

La riduzione di 5,2 milioni di euro a carico del capitolo di spesa 21305 è servita a compensare l'aumento dello stanziamento del capitolo 10904.

**Capitolo 42101 (ritenute erariali)**

E' stata deliberata una variazione in aumento di 12 milioni di euro, compensata dal corrispondente capitolo di entrata per far fronte al versamento delle ritenute erariali applicate ad un numero di liquidazioni del trattamento di fine rapporto pervenute in misura superiore al previsto.

**Capitolo 42102 (Ritenute previdenziali)**

Le ritenute previdenziali, calcolate sul salario accessorio corrisposto al personale del Fondo, sono accantonate sul capitolo di entrata 42202 per essere poi versate ad erario tramite il capitolo di spesa 42102. Considerato che gli stanziamenti di tali capitoli sono risultati nel corso dell'anno insufficienti, si è provveduto ad aumentare gli stessi con una variazione compensativa di 10 mila euro.

**Capitolo 42104 (trattenute c/terzi)**

E' stato deliberato un incremento di 60 mila euro, compensato dal corrispondente aumento del capitolo di entrata 42204, dovuto 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              | 152.936.050        | 180.356.898        | 27.420.848           |
| Titolo II             | 600.026.000        | 138.050.979        | (461.975.021)        |
| Titolo III            | -                  | -                  | -                    |
| Titolo IV             | 182.760.000        | 90.177.989         | (92.582.011)         |
| <b>Totale entrate</b> | <b>935.722.050</b> | <b>408.585.866</b> | <b>(527.136.184)</b> |

#### Titolo I - Entrate correnti

Gli accertamenti delle entrate correnti, pari a 180,4 milioni di euro, sono stati superiori alle previsioni, stimate in 153 milioni di euro.

Considerato che non è possibile stabilire in anticipo l'entità degli accertamenti che daranno luogo alle entrate istituzionali, la stima è di prassi correlata alla media delle entrate effettive riscosse nei tre anni precedenti. Nel 2010 sono stati incassati complessivamente circa 107 milioni di euro, mentre rimangono da riscuotere circa 33 milioni di euro accertati sui capitoli 10101-2-3.

Sul capitolo 20801, relativo agli interessi e rendimenti maturati sul portafoglio titoli e sulle gestioni, sono stati accertati euro 35.765.910, di cui euro 20.307.978 rimasti da incassare a fine esercizio.

Sul capitolo 20802 relativo agli interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 412.642, a fronte di una previsione di euro 580.000. Sono stati riscossi nell'anno euro 203.351, mentre rimangono da riscuotere euro 209.291. Il minor accertamento rispetto alla previsione è dipendente dalla diminuzione del tasso Euribor al quale è collegato il saggio di interesse su depositi bancari.

Sul capitolo 21002 relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del trattamento di fine rapporto sono stati accertati euro 2.924.845 a fronte di una previsione di euro 2.518.159. L'incremento 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 725.700.

## **Titolo II - Entrate in conto capitale**

Le entrate in conto capitale sono state accertate in euro 138.050.978, esclusivamente sul capitolo 21305 "Disinvestimenti finanziari". Tali disinvestimenti riguardano titoli pervenuti a scadenza e liquidazioni di asset non ritenuti più soddisfacenti nei rendimenti o nella garanzia del capitale.

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**

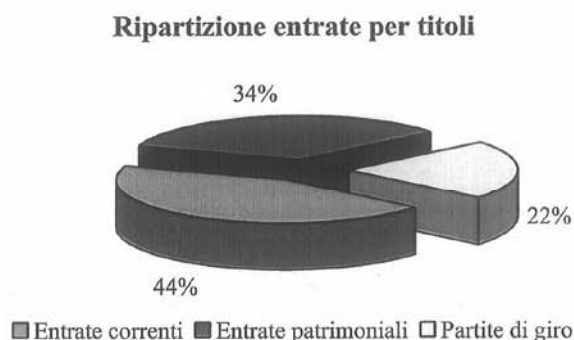
Le entrate per partite di giro sono state accertate per euro 90.177.989, rispetto ad una previsione di euro 182.760.000. La differenza riguarda prevalentemente il capitolo 42207, che accoglie i trasferimenti finanziari tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere, sul quale sono stati registrati accertamenti per euro 65 milioni contro i 150 previsti. Non è stato infatti necessario trasferire maggiori somme al conto aperto presso il Tesoriere considerato che lo stesso era già dotato di sufficienti liquidità.

Il prospetto che segue riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2010 confrontate con l'esercizio precedente:

|                  | <b>Entrate accertate</b>           | <b>2010</b>            | <b>2009</b>        | <b>Differenza</b>    |
|------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>TITOLO I</b>  | Quote proventi legge 734/73        | 58.397.803             | 51.947.989         | 6.449.814            |
|                  | Quote sanzioni dpr 600/73          | 46.060.787             | 41.043.859         | 5.016.928            |
|                  | Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74 | 19.800.181             | 18.790.426         | 1.009.755            |
|                  | Proventi AAMS L.266/2005           | 177.028                | 213.274            | (36.246)             |
|                  | Proventi D.L. 78/2010              | 16.092.000             | -                  | 16.092.000           |
|                  | Entrate diverse                    | 725.701                | 34.437             | 691.264              |
|                  | Interessi su titoli                | 35.765.910             | 46.655.223         | (10.889.313)         |
|                  | Interessi su depositi c/c          | 412.643                | 985.122            | (572.479)            |
|                  | Interessi ex art.6 (anticipazioni) | 2.924.845              | 3.746.523          | (821.678)            |
|                  |                                    | <b>Totale Titolo I</b> | <b>180.356.898</b> | <b>163.416.853</b>   |
| <b>TITOLO II</b> | Disinvestimenti finanziari         | 138.050.979            | 284.049.295        | (145.998.316)        |
|                  | Crediti diversi                    | -                      | -                  | 0                    |
|                  | <b>Totale Titolo II</b>            | <b>138.050.979</b>     | <b>284.049.295</b> | <b>(145.998.316)</b> |
| <b>TITOLO IV</b> | Irpef                              | 24.818.798             | 24.507.690         | 311.108              |
|                  | Ritenute previdenziali             | 55.155                 | 18.989             | 36.166               |
|                  | Trattenute c/terzi                 | 162.347                | 184.432            | -22.085              |
|                  | Partite in sospeso                 | 141.689                | 426.130            | (284.441)            |
|                  | Trasferimento interno fondi        | 65.000.000             | 194.000.000        | (129.000.000)        |
|                  | <b>Totale Titolo IV</b>            | <b>90.177.989</b>      | <b>219.137.241</b> | <b>(128.959.252)</b> |
|                  | <b>Totale Entrate</b>              | <b>408.585.866</b>     | <b>666.603.389</b> | <b>(258.017.523)</b> |

Come già esposto, l'incremento delle entrate correnti rispetto al precedente esercizio riguarda principalmente i capitoli istituzionali, che hanno registrato accertamenti superiori alle previsioni. In particolare ha inciso l'assegnazione dei fondi previsti dall'art. 9 comma 33 del D.L. 78/2010, che ha comportato l'istituzione, nel corso dell'anno, del nuovo capitolo di entrata 10106. Su tale capitolo sono stati riscossi circa 16 milioni di euro.

Il seguente grafico espone la ripartizione delle entrate distinte per titolo ed evidenzia la preponderanza delle entrate correnti.



## USCITE

La seguente tabella evidenzia le differenze tra le spese previste e impegnate nell'anno:

| Uscite               | Previste           | Impegnate          | Differenza           |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I             | 143.731.435        | 141.593.858        | (2.137.577)          |
| Titolo II            | 595.042.000        | 179.526.525        | (415.515.475)        |
| Titolo III           | -                  | -                  | -                    |
| Titolo IV            | 182.760.000        | 90.177.989         | (92.582.011)         |
| <b>Totale uscite</b> | <b>921.533.435</b> | <b>411.298.372</b> | <b>(510.235.063)</b> |

### Titolo I - Uscite correnti

Le uscite correnti ammontano a euro 141.593.858 rispetto ad una previsione di euro 143.731.435.

La differenza di circa due milioni di euro è derivata in larga parte da risparmi di spesa relativi al capitolo 10501 "Spese per indennità". 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 residua differenza è riconducibile a risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di spesa.

Si rileva in 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 2010 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 595.042.000 sono state impegnate per euro 179.526.525.

Sul totale delle spese impegnate incidono quasi esclusivamente i capitoli 21305, relativo agli investimenti finanziari, ed il capitolo 21303 "acquisto titoli di Stato", che nel complesso hanno registrato impegni per euro 179.490.676, di gran lunga inferiori alle previsioni.

Sui capitoli riguardanti le immobilizzazioni tecniche sono stati impegnati 27.844 euro, in linea con l'anno precedente, e circa 8.000 euro sono riconducibili a debiti diversi.

## **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 90.177.989 rispetto ad una previsione di euro 182.760.000. 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 espone le uscite, dettagliate per capitolo, impegnate nel 2010 confrontate con l'esercizio precedente:

|   | Somme impegnate                        | 2010                    | 2009               | Differenza           |
|---|--|-------------------------|--------------------|----------------------|
| TITOLO I                                | Spese per Organi collegiali            | 38.610                  | 48.090             | (9.480)              |
|   | Spese personale                        | 547.305                 | 451.652            | 95.653               |
|   | Acquisto beni di consumo               | 125.337                 | 149.431            | (24.094)             |
|   | Prestazioni istituzionali di cui:      | 131.806.155             | 122.408.786        | 9.397.369            |
|   | <i>indennità fine rapporto</i>         | <i>106.042.865</i>      | <i>95.732.268</i>  | <i>10.310.597</i>    |
|   | <i>anticipazioni</i>                   | <i>9.730.043</i>        | <i>12.539.646</i>  | <i>(2.809.603)</i>   |
|   | <i>sovvenzioni e contributi</i>        | <i>16.033.247</i>       | <i>14.136.872</i>  | <i>1.896.375</i>     |
|   | Trasferimenti passivi                  | 20.831                  | 17.145             | 3.686                |
|   | Oneri finanziari                       | 8.000                   | 8.861              | (861)                |
|   | Oneri tributari                        | 67.883                  | 29.221             | 38.662               |
|   | Poste correttive delle entrate         | 8.973.363               | 2.247.929          | 6.725.434            |
| Uscite non classificabili in altre voci | 6.374                                  | 7.655                   | (1.281)            |                      |
|   | <b>Totale Titolo I</b>                 | <b>141.593.858</b>      | <b>125.368.770</b> | <b>16.225.088</b>    |
| TITOLO II                               | Acquisizione di beni di uso durevole   | -                       | 5.178              | (5.178)              |
|   | Acquisizioni immobilizzazioni tecniche | 27.844                  | 33.820             | (5.976)              |
|   | Acquisto beni mobiliari                | 179.490.676             | 281.356.238        | (101.865.562)        |
|   | Estinzione debiti diversi              | 8.005                   | -                  | 8.005                |
|   |  | <b>Totale Titolo II</b> | <b>179.526.525</b> | <b>281.395.236</b>   |
| TITOLO IV                               | Ritenute erariali                      | 24.818.798              | 24.507.690         | 311.108              |
|   | Ritenute previdenziali                 | 55.155                  | 18.989             | 36.166               |
|   | Trattenute c/terzi                     | 162.347                 | 184.432            | (22.085)             |
|   | Partite in sospeso                     | 141.689                 | 426.130            | (284.441)            |
|   | Trasferimento interno fondi            | 65.000.000              | 194.000.000        | (129.000.000)        |
|   |  | <b>Totale Titolo IV</b> | <b>90.177.989</b>  | <b>219.137.241</b>   |
|   | <b>Totale Uscite</b>                   | <b>411.298.372</b>      | <b>625.901.247</b> | <b>(214.602.875)</b> |

Le uscite sono complessivamente diminuite rispetto allo scorso anno di circa il 34% a causa delle minori spese in conto capitale ed alle partite di giro.

Riguardo al Titolo I, a fronte del consistente aumento del capitolo 10501 relativo al trattamento di fine rapporto e del capitolo 10503 destinato alle sovvenzioni, si registra una flessione delle anticipazioni corrisposte nell'anno.

Le altre voci di spesa segnalano una diminuzione, dovuta nella maggior parte dei casi a risparmi di gestione, tranne le poste correttive delle entrate che hanno subito un notevole rialzo. Ciò

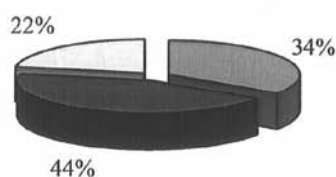


è dovuto ad una maggiore spesa per ritenute applicate a plusvalenze registrate su gestioni e titoli dismessi.

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

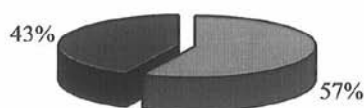
| Titolo        | Residui iniziali   | Riscossi          | Annullati | Competenza        | Residui finali     |
|---------------|--------------------|-------------------|-----------|-------------------|--------------------|
| I             | 109.554.709        | 37.705.571        | -         | 53.612.505        | 125.461.643        |
| IV            | 264                | 264               | -         | 501               | 501                |
| <b>Totale</b> | <b>109.554.973</b> | <b>37.705.835</b> | <b>-</b>  | <b>53.613.006</b> | <b>125.462.144</b> |

I residui di competenza si riferiscono principalmente ai capitoli:

- dei proventi istituzionali, ovvero Capitolo 10101 (euro 11.063.224), Capitolo 10102 (euro 15.917.430), Capitolo 10103 (euro 6.114.581);
- 20801 e 20802 relativi agli interessi maturati sui titoli e le gestioni in essere alla fine dell'esercizio per un totale di euro 20.517.269.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi a fine esercizio, costituiti per il 57% da residui di precedenti e per il 43% da quelli di competenza.

#### Composizione residui attivi



■ Residui iniziali ■ Competenza

#### Residui passivi

| Titolo        | Residui iniziali  | Pagati            | Annullati | Competenza        | Residui finali    |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| I             | 15.341.580        | 13.689.634        | -         | 23.111.018        | 24.762.964        |
| II            | 24.390            | 22.950            | -         | -                 | 1.440             |
| III           | -                 | -                 | -         | -                 | -                 |
| IV            | 2.568.407         | 2.293.877         | -         | 1.444.538         | 1.719.068         |
| <b>Totale</b> | <b>17.934.377</b> | <b>16.006.461</b> | <b>-</b>  | <b>24.555.556</b> | <b>26.483.472</b> |

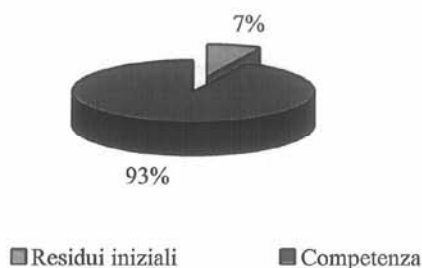
I residui finali confrontati con gli analoghi importi dell'esercizio precedente sono così dettagliati:

| Residui passivi                  | Iniziali          | Finali            | Differenze<br>in più | Differenze<br>in meno |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Spese per Organi collegiali      | 1.890             | 3.240             | -                    | (1.350)               |
| Oneri personale                  | 548.700           | 347.054           | 201.646              | -                     |
| Fornitori                        | 33.586            | 24.943            | 8.643                | -                     |
| Prestazioni istituzionali        | 10.718.371        | 22.039.816        | -                    | (11.321.445)          |
| Trasferimenti passivi            | -                 | 1.924             | -                    | (1.924)               |
| Oneri finanziari                 | -                 | -                 | -                    | -                     |
| Oneri tributari                  | 1.438             | 1.286             | 152,00               | -                     |
| Poste correttive delle entrate   | 4.030.594         | 2.342.697         | 1.687.897            | -                     |
| Uscite non classif.in altre voci | 7.001             | 2.003             | 4.998                | -                     |
| Ac. e manutenzione immobile      | 3.414             | -                 | 3.414                | -                     |
| Immobilizzazioni tecniche        | 20.976            | 1.440             | 19.536               | -                     |
| Ritenute erariali                | 2.225.885         | 1.333.116         | 892.769              | -                     |
| Ritenute previdenziali           | 504               | 397               | 107                  | -                     |
| Trattenute c/terzi               | 342.017           | 385.555           | -                    | (43.538)              |
| <b>Totale residui</b>            | <b>17.934.376</b> | <b>26.483.471</b> | <b>2.819.162</b>     | <b>(11.368.257)</b>   |

Le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la fine del 2010 ma non ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate sugli interessi dei titoli e delle gestioni patrimoniali.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui passivi a fine esercizio, costituiti per il 7% da residui di anni precedenti e per il 93% da quelli di competenza.

#### Composizione residui passivi



#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2010 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 87.527.781** con un decremento, rispetto all'anno precedente, di circa 10 milioni di euro e un **avanzo di amministrazione di euro 186.506.453** rispetto a euro 189.218.959 del 2009.

L'avanzo di amministrazione è diminuito, rispetto al precedente, a causa della maggiore incidenza delle spese.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 29.652.005 e nella parte vincolata, di euro 156.854.447, così composta:

- ✓ **euro 120.000.000**, a garanzia del pagamento dell'indennità di fine rapporto a tutti gli iscritti;
- ✓ **euro 10.000.000** quale fondo per ripristino investimenti. Destinato alla copertura di eventuali rischi derivanti da investimenti patrimoniali;
- ✓ **euro 15.000.000** quale fondo rischi ed oneri. A conferma dell'integrazione del fondo già adottata nel 2009 ai sensi dall'art.19 del Regolamento concernente la contabilità degli Enti Pubblici (Legge 20.3.75 n.70);
- ✓ **euro 11.854.447** per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97.

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

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 1 del 28 gennaio 2011, ha stabilito in euro 1.255 la quota definitiva 2010 dell'indennità di fine rapporto.

La Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, ha espresso parere favorevole all'interpello proposto dal Fondo in merito alla non applicabilità dell'IRES agli interessi percepiti dall'Ente sulle anticipazioni dell'indennità di fine rapporto erogate agli iscritti. Pertanto a decorrere dall'anno 2011 non sarà più versata l'imposta e l'Agenzia restituirà quanto riscosso a tale titolo negli ultimi cinque anni.

Roma, 11 Giugno 2011



IL PRESIDENTE  
(dott. Massimo Pietrangeli)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Pietrangeli", written over the typed name.

Relazione del collegio dei revisori

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DEL FONDO  
DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE  
FINANZE PER L'ANNO 2010

Il giorno 6 luglio 2010 alle ore 9.30 si è riunito in via Luigi Ziliotto, 31 in Roma il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'esame del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2010.

A riguardo, si evidenzia che il documento si compone del conto di bilancio (allegati 3, 4, 5 e 6, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 7), dello stato patrimoniale (allegato 9) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 ed in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al bilancio sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il bilancio, consegnato ufficialmente al Collegio dei Revisori con nota prot. 25243 del 5 luglio 2011 ma già messo a disposizione in precedenza per le vie brevi, sarà oggetto di delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'11 luglio p.v.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, degli allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, il Collegio sintetizza nei prospetti seguenti le risultanze del bilancio 2010, distinte per competenza, residui e cassa.

**Gestione di competenza**

| <b>Entrate</b>        | <b>Previste</b>    | <b>Accertate</b>   | <b>Differenza</b>    |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I              | 152.936.050        | 180.356.898        | 27.420.848           |
| Titolo II             | 600.026.000        | 138.050.979        | (461.975.021)        |
| Titolo IV             | 182.760.000        | 90.177.989         | (92.582.011)         |
| <b>Totale entrate</b> | <b>935.722.050</b> | <b>408.585.866</b> | <b>(527.136.184)</b> |

| <b>Uscite</b>        | <b>Previste</b>    | <b>Impegnate</b>   | <b>Differenza</b>    |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Titolo I             | 143.731.435        | 141.593.858        | (2.137.577)          |
| Titolo II            | 595.042.000        | 179.526.525        | (415.515.475)        |
| Titolo IV            | 182.760.000        | 90.177.989         | (92.582.011)         |
| <b>Totale uscite</b> | <b>921.533.435</b> | <b>411.298.372</b> | <b>(510.235.063)</b> |

**Gestione residui****Attivi**

| <b>Titolo</b> | <b>Residui iniziali</b> | <b>Riscossi</b>   | <b>Competenza</b> | <b>Residui finali</b> |
|---------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| I             | 109.554.709             | 37.705.571        | 53.612.505        | 125.461.643           |
| IV            | 264                     | 264               | 501               | 501                   |
| <b>Totale</b> | <b>109.554.973</b>      | <b>37.705.835</b> | <b>53.613.006</b> | <b>125.462.144</b>    |

**Passivi**

| <b>Titolo</b> | <b>Residui iniziali</b> | <b>Pagati</b>     | <b>Competenza</b> | <b>Residui finali</b> |
|---------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| I             | 15.341.580              | 13.689.634        | 23.111.018        | 24.762.964            |
| II            | 24.390                  | 22.950            | 0                 | 1.440                 |
| IV            | 2.568.407               | 2.293.877         | 1.444.538         | 1.719.068             |
| <b>Totale</b> | <b>17.934.377</b>       | <b>16.006.461</b> | <b>24.555.556</b> | <b>26.483.472</b>     |



**Gestione di cassa**

| <b>Entrate</b>        | <b>Previste</b>      | <b>Accertate</b>   | <b>Differenza</b>    | <b>Residui</b>     |
|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| Titolo I              | 289.877.001          | 164.449.965        | (125.427.036)        | 125.461.642        |
| Titolo II             | 600.026.000          | 138.050.979        | (461.975.021)        | 0                  |
| Titolo IV             | 182.760.264          | 90.177.751         | (92.582.512)         | 502                |
| <b>Totale entrate</b> | <b>1.072.663.265</b> | <b>392.678.695</b> | <b>(679.984.570)</b> | <b>125.462.144</b> |

| <b>Uscite</b>        | <b>Previste</b>    | <b>Impegnate</b>   | <b>Differenza</b>    | <b>Residui</b>    |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| Titolo I             | 159.073.015        | 132.172.473        | (26.900.542)         | 24.762.965        |
| Titolo II            | 595.066.390        | 179.549.475        | (415.516.915)        | 1.440             |
| Titolo IV            | 185.328.407        | 91.027.328         | (94.301.078)         | 1.719.068         |
| <b>Totale uscite</b> | <b>939.467.812</b> | <b>402.749.277</b> | <b>(536.718.535)</b> | <b>26.483.473</b> |

Nel corso dell'anno 2010 sono state approvate quattro note di variazione al bilancio di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 29 gennaio, 11 giugno, 27 settembre e 29 novembre 2010, sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso avviso favorevole.

Quanto all'analisi dei dati di bilancio, si fa presente che le entrate correnti, arrotondate al milione, previste in complessivi 153 milioni di euro, sono state accertate a fine esercizio in 180 milioni di euro, con un aumento di 27 milioni di euro dovuto, essenzialmente, alle maggiori entrate istituzionali derivanti anche dall'applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 33, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010.

I redditi e proventi patrimoniali (interessi sui titoli) ammontano ad euro 35,8 milioni di euro e segnano una diminuzione di 10,9 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 registratasi lo scorso anno. Va da sé che il Consiglio di Amministrazione dovrà provvedere al costante monitoraggio dell'andamento dei titoli e delle gestioni in portafoglio

assumendo tutte le iniziative idonee ad un ottimale utilizzo delle risorse finanziarie disponibili. Va poi registrata una lieve flessione degli interessi sulle anticipazioni, dovuta essenzialmente ad una diminuzione delle corrispondenti erogazioni.

Le entrate in conto capitale ammontano ad euro 138 milioni e registrano una consistente diminuzione rispetto alle previsioni (600 milioni di euro) da attribuire prevalentemente all'andamento del mercato mobiliare ed alla conseguente valutazione sul mantenimento/vendita dei titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di 144 milioni di euro, presentano impegni per euro 142 milioni. La differenza, pari ad euro 2 milioni, deriva principalmente dalla riduzione delle prestazioni istituzionali, oltre ai risparmi di gestione.

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

In ordine agli acquisti di beni e servizi (categoria IV) il Collegio prende atto che il Fondo ha impegnato euro 125.337, con un decremento di euro 24.094 rispetto a quanto consuntivato l'anno precedente.

Il Collegio prende atto, altresì, che nel corso dell'esercizio è stata versata all'Erario la somma risultante dalla riduzione delle spese prevista dall'articolo 61, comma 17, del D.L. 112/2008 convertito dalla Legge n. 133/2008.

Le uscite in conto capitale ammontano ad euro 138 milioni, e sono costituite, essenzialmente, dall'acquisto di titoli.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, per complessivi 90 milioni di euro, di cui 65 milioni di euro concernono i trasferimenti di risorse avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti Spa e l'Istituto cassiere.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 2,7 milioni di euro, la cui copertura è stata assicurata dall'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione.

Per quanto riguarda la gestione dei residui, il totale dei residui attivi, riferibili all'esercizio 2010, ammonta ad euro 53,6 milioni che, unitamente ai residui degli esercizi precedenti, pari ad euro 71,9 milioni, determina una consistenza complessiva a fine esercizio 2010 pari ad euro 125,5 milioni. In merito, il Collegio ricorda che a norma dell'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 il Fondo è tenuto a procedere annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi al fine di verificarne la corretta permanenza nelle scritture contabili. A riguardo va sottolineato che i residui attivi possono essere ridotti od eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione, a meno che il costo per tale esperimento superi l'importo da recuperare. Inoltre, le variazioni di tutti i residui devono formare oggetto di apposita e motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione, previo parere del Collegio dei Revisori.

Il risultato amministrativo, a fine esercizio, presenta un avanzo di amministrazione di euro 186,5 milioni, così determinato:

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| Cassa al 01.01.2010 | 97,6 milioni         |
| Residui attivi      | 125,4 milioni        |
| Residui passivi     | (26,5 milioni)       |
| <b>TOTALE</b>       | <b>186,5 milioni</b> |

Detto avanzo presenta i seguenti vincoli di destinazione:

- euro 120.000.000 per prestazioni istituzionali;
- euro 10.000.000 per fondo ripristino investimenti mobiliari;
- euro 15.000.000 quale fondo rischi ed oneri;
- euro 11.854.447 a copertura degli oneri ex legge n. 30/97.

La parte disponibile ammonta ad euro 29,7 milioni.

Il conto economico espone un avanzo di euro 30,1 milioni, determinato dalla somma algebrica tra il saldo passivo di euro 0,5 milioni della gestione ordinaria, la differenza positiva di euro 31,6 milioni della gestione finanziaria, oneri straordinari per euro 0,6 milioni ed imposte dell'esercizio per euro 1,5 milioni.

Il patrimonio netto del Fondo passa da euro 1.524,8 milioni ad euro 1.564 milioni, con un incremento di euro 39,2 milioni da attribuire in parte all'avanzo economico registrato nell'esercizio ed in parte all'accantonamento di euro 9 milioni a riserva obbligatoria prevista dall'art. 5 del D.P.R. n 1034 del 21/12/1984.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato nel settore degli investimenti mobiliari, raccomanda la massima prudenza nella scelta degli investimenti ed una adeguata diversificazione delle scadenze del portafoglio in base ai fabbisogni finanziari. Peraltro, non può essere trascurato che la gestione titoli, anche per il momento non favorevole del mercato finanziario, ha registrato una flessione rispetto all'anno precedente di circa 18 milioni di euro. A tal fine sarebbe auspicabile fornire una migliore informativa nella nota integrativa circa i rendimenti percentuali offerti dai singoli investimenti mobiliari.

Tutto ciò premesso l'attuale Collegio, insediatosi lo scorso mese di aprile, sulla base dei verbali redatti dal precedente Collegio raccolti nell'apposito registro, fa presente che l'Organo interno di controllo:

- ha assicurato la partecipazione a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno e ricevuto dagli amministratori informazioni sulle attività svolte e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Fondo;
- ha effettuato le periodiche verifiche previste dalla normativa senza rilevare irregolarità degne di nota;

- ha riscontrato che il tempo medio di lavorazione delle pratiche si è attestato nel corso del 2010 entro i termini previsti dalla Legge n. 241/1990;

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

- ha preso atto che il Fondo ha aderito alle convenzioni quadro definite dalla Consip, 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:

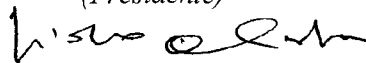
- ha verificato il rispetto dei limiti di spesa posti dalla normativa vigente.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio, preso atto della relazione formulata dal Presidente del Fondo e ferme restando le raccomandazioni sopra espresse, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2010.

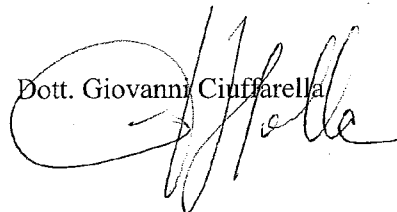
Roma, 6 luglio 2011

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

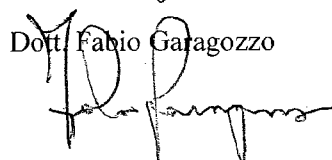
Dott. Guido Oscar Costa  
(Presidente)



Dott. Giovanni Cinffarella



Dott. Fabio Garagozzo



Bilancio consuntivo

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**PARTE I - ENTRATE**

ALLEGATO 9

| Codice  | Denominazione   | ANNO FINANZIARIO 2010 |                           |                     |                | ANNO FINANZIARIO 2009     |                     |         |                           |
|---------|---|-----------------------|---------------------------|---------------------|----------------|---------------------------|---------------------|---------|---------------------------|
|         |   | Residui               | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui        | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui | Competenza (Accertamenti) |
|         | Avanzo di amministrazione presunto                                      | 0,00                  | 189.218.959,15            | 0,00                | 0,00           | 148.516.816,42            | 0,00                | 0,00    | 0,00                      |
|         | Fondo di cassa presunto   | 0,00                  | 0,00                      | 97.598.263,12       | 0,00           | 0,00                      | 0,00                | 0,00    | 0,00                      |
|         | <b>1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b>                     |                       |                           |                     |                |                           |                     |         |                           |
|         | <b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                                |                       |                           |                     |                |                           |                     |         |                           |
|         | <b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>              |                       |                           |                     |                |                           |                     |         |                           |
| 1.1.2.1 | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO                                      | 8.411.734,19          | 140.527.799,32            | 108.313.937,69      | 45.335.839,50  | 111.995.548,32            | 148.939.653,63      |         |                           |
|         | <b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>  |                       |                           |                     |                |                           |                     |         |                           |
| 1.1.3.2 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI   | 101.142.974,95        | 36.178.552,53             | 52.485.480,82       | 73.327.890,28  | 47.640.344,65             | 19.825.259,98       |         |                           |
| 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                  | 3.650.546,07              | 3.650.546,07        | 0,00           | 3.780.960,15              | 3.780.960,15        |         |                           |
|         | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO</b> | 109.554.709,14        | 180.356.897,92            | 164.449.964,58      | 118.683.729,78 | 163.416.853,12            | 172.545.873,76      |         |                           |
|         | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>                                 | 109.554.709,14        | 180.356.897,92            | 164.449.964,58      | 118.683.729,78 | 163.416.853,12            | 172.545.873,76      |         |                           |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**PARTI I - ENTRATA**

ALLEGATO 9

| Codice    | Denominazione   | ANNO FINANZIARIO 2010 |                           |                     | ANNO FINANZIARIO 2009 |                           |                     |
|-----------|---|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
|           |   | 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       |                       |                           |                     |                       |                           |                     |
| 1.2.1.1.3 | REALIZZO DI VALORI MOBILIARI  | 0,00                  | 138.050.978,79            | 138.050.978,79      | 0,00                  | 284.049.294,72            | 284.049.294,72      |
| 1.2.1.1.4 | 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                  | 138.050.978,79            | 138.050.978,79      | 0,00                  | 284.049.294,72            | 284.049.294,72      |
|           | TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                   | 0,00                  | 138.050.978,79            | 138.050.978,79      | 0,00                  | 284.049.294,72            | 284.049.294,72      |
| 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                                   |                       |                           |                     |                       |                           |                     |
|           | ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                   | 263,69                | 90.177.989,39             | 90.177.751,45       | 2.225,35              | 219.137.241,32            | 219.139.202,98      |
| 1.4.1.1   | TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 263,69                | 90.177.989,39             | 90.177.751,45       | 2.225,35              | 219.137.241,32            | 219.139.202,98      |





## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**PARTE I - ENTRATE**

ALLEGATO 9

| Codice | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2010 |                           |                     | ANNO FINANZIARIO 2009 |                           |                     |
|--------|--|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
|        |  | Residui               | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) | Residui               | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni) |
|        | Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc. |                       |                           |                     |                       |                           |                     |
|        | Titolo I   | 109.554.709,14        | 180.356.897,92            | 164.449.964,58      | 118.683.729,78        | 163.416.853,12            | 172.545.873,76      |
|        | Titolo II  | 0,00                  | 138.050.978,79            | 138.050.978,79      | 0,00                  | 284.049.294,72            | 284.049.254,72      |
|        | Titolo III   | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                |
|        | titolo IV  | 253,69                | 90.177.989,39             | 90.177.751,45       | 2.225,35              | 219.137.241,32            | 219.139.202,98      |
|        | <b>TOTALE</b>  | 109.554.972,83        | 408.585.866,10            | 392.678.694,82      | 118.685.955,13        | 666.603.389,16            | 675.734.371,46      |
|        | Avanzo di amministrazione utilizzato   | 0,00                  | 189.218.959,15            | 0,00                | 0,00                  | 148.516.816,42            | 0,00                |
|        | Fondo di cassa   | 0,00                  | 0,00                      | 97.598.363,12       | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                |
|        | <b>TOTALE GENERALE</b>   | 109.554.972,83        | 597.804.825,25            | 490.277.057,94      | 118.685.955,13        | 815.120.205,58            | 675.734.371,46      |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**PARTE II - USCITA**

ALLEGATO 9

| Codice    | Denominazione   | ANNO FINANZIARIO 2010 |                      |                   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                      |                   |
|-----------|---|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
|           |   | 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              |
| 1         | CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                        |                       |                      |                   |                       |                      |                   |
| 1.1       | TITOLO I - USCITE CORRENTI                                      |                       |                      |                   |                       |                      |                   |
| 1.1.1     | FUNZIONAMENTO   |                       |                      |                   |                       |                      |                   |
| 1.1.1.1   | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE                                 | 1.890,00              | 38.610,00            | 37.260,00         | 6.750,00              | 48.090,00            | 52.950,00         |
| 1.1.1.1.2 | ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO                 | 548.699,73            | 547.305,29           | 748.950,65        | 354.603,35            | 451.651,63           | 257.555,25        |
| 1.1.1.1.3 | USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI           | 33.586,46             | 125.336,52           | 133.980,16        | 93.675,06             | 149.430,64           | 209.519,24        |
| 1.1.2     | INTERVENTI DIVERSI  |                       |                      |                   |                       |                      |                   |
| 1.1.2.1   | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI                            | 10.718.370,87         | 131.806.154,60       | 120.484.709,25    | 12.577.707,79         | 122.408.786,01       | 124.268.122,93    |
| 1.1.2.2   | TRASFERIMENTI PASSIVI   | 0,00                  | 20.830,75            | 18.906,27         | 30.758,95             | 17.144,52            | 47.903,47         |
| 1.1.2.3   | ONERI FINANZIARI  | 0,00                  | 8.000,00             | 8.000,00          | 20,26                 | 8.861,52             | 8.881,78          |
| 1.1.2.4   | ONERI TRIBUTARI   | 1.437,62              | 67.883,45            | 68.034,71         | 396,64                | 29.221,11            | 28.180,13         |
| 1.1.2.5   | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI             | 4.030.594,08          | 8.973.362,60         | 10.661.259,50     | 4.188.822,51          | 2.247.928,99         | 2.406.157,42      |
| 1.1.2.6   | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                         | 7.001,26              | 6.374,47             | 11.172,66         | 11.827,26             | 7.555,13             | 12.481,13         |
|           | TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 15.341.580,02         | 141.593.857,68       | 132.172.473,20    | 17.264.561,82         | 125.368.769,55       | 127.291.751,35    |
|           | TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI                                 | 15.341.580,02         | 141.593.857,68       | 132.172.473,20    | 17.264.561,82         | 125.368.769,55       | 127.291.751,35    |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**PARTE II - USCITA**

ALLEGATO 9

| Codice  | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2010 |                      |                   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                      |                   |
|---------|--|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
|         |  | 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                  | 3.414,00              | 0,00                 | 3.414,00          | 30.000,00             | 5.178,00             | 31.764,00         |
| 1.2.1.2 | ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                  | 20.976,00             | 27.844,01            | 47.379,96         | 16.224,00             | 33.819,83            | 29.067,83         |
| 1.2.1.3 | PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI                                | 0,00                  | 179.490.676,47       | 179.490.676,47    | 0,00                  | 281.356.237,71       | 281.356.237,71    |
| 1.2.2   | OVERI COMUNI   |                       |                      |                   |                       |                      |                   |
| 1.2.2.5 | ESTINZIONE DEBITI DIVERSI  | 0,00                  | 8.004,96             | 8.004,96          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              |
|         | TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO   | 24.390,00             | 179.526.525,44       | 179.549.475,39    | 46.224,00             | 281.395.235,54       | 281.417.069,54    |
|         | TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE                                   | 24.390,00             | 179.526.525,44       | 179.549.475,39    | 46.224,00             | 281.395.235,54       | 281.417.069,54    |
| 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                                   | 2.568.406,76          | 90.177.989,39        | 91.027.328,44     | 1.784.163,91          | 219.137.241,32       | 218.352.998,47    |
| 1.4.1.1 | TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO | 2.568.406,76          | 90.177.989,39        | 91.027.328,44     | 1.784.163,91          | 219.137.241,32       | 218.352.998,47    |

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**PARTE II - USCITA**

ALLEGATO 9

| Codice | Denominazione  | ANNO FINANZIARIO 2010 |                       |                       |                      | ANNO FINANZIARIO 2009 |                       |         |                   |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|-------------------|
|        |  | Residui               | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti)     | Residui              | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti)     | Residui | Cassa (Pagamenti) |
|        | Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO       |                       |                       |                       |                      |                       |                       |         |                   |
|        | Titolo I   | 15.341.580,02         | 141.593.857,68        | 132.172.473,20        | 17.264.561,82        | 125.368.769,55        | 127.291.751,35        |         |                   |
|        | Titolo II  | 24.390,00             | 179.526.525,44        | 179.549.475,39        | 46.224,00            | 281.395.235,54        | 281.417.069,54        |         |                   |
|        | Titolo III   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |         |                   |
|        | Titolo IV  | 2.568.406,76          | 90.177.989,39         | 91.027.328,44         | 1.784.163,91         | 219.137.241,32        | 218.352.998,47        |         |                   |
|        | <b>Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA'</b><br>AMMINISTRATIVO | <b>17.934.375,78</b>  | <b>411.298.372,51</b> | <b>402.749.277,03</b> | <b>19.094.949,73</b> | <b>625.901.246,41</b> | <b>627.061.819,36</b> |         |                   |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**PARTE II - USCITA**

ALLEGATO 9

| Codice | Denominazione   | ANNO FINANZIARIO 2010 |                      |                   |               | ANNO FINANZIARIO 2009 |                   |         |                      |                   |
|--------|---|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|---------|----------------------|-------------------|
|        |   | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) | Residui       | Competenza (Impegni)  | Cassa (Pagamenti) | Residui | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti) |
|        | Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc. |                       |                      |                   |               |                       |                   |         |                      |                   |
|        | Titolo I  | 15.341.580,02         | 141.593.657,68       | 132.172.473,20    | 17.264.561,82 | 125.368.769,55        | 127.291.751,35    |         |                      |                   |
|        | Titolo II   | 24.390,00             | 179.526.525,44       | 179.549.475,39    | 46.224,00     | 281.395.235,54        | 281.417.069,54    |         |                      |                   |
|        | Titolo III  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00          | 0,00                  | 0,00              |         |                      |                   |
|        | Titolo IV   | 2.568.406,76          | 90.177.989,39        | 91.027.328,44     | 1.784.163,91  | 219.137.241,32        | 218.352.958,47    |         |                      |                   |
|        | <b>TOTALE</b>   | 17.934.376,78         | 411.298.372,51       | 402.749.277,03    | 19.094.949,73 | 625.901.246,41        | 627.061.819,36    |         |                      |                   |
|        | Disavanzo di amministrazione utilizzato   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00          | 0,00                  | 0,00              |         |                      |                   |
|        | <b>TOTALE GENERALE</b>  | 17.934.376,78         | 411.298.372,51       | 402.749.277,03    | 19.094.949,73 | 625.901.246,41        | 627.061.819,36    |         |                      |                   |







## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011  
 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                  | 13 | 14 |  |
|          |   | Previsione<br>Iniziale                    | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somme Risc.<br>(10-8) | Da Risc.<br>(10-8) | Tot.Acc.<br>(8+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |    |    |  |
| 2        | 3   |   |                   |                   |                        |                       |                    |                   |                     |                     |    |    |  |
|          | 1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI<br>PATRIMONIALI                    |   |                   |                   |                        |                       |                    |                   |                     |                     |    |    |  |
| 20801.0  | INTERESSI SU TITOLI   | 37.095.891,00                             | 0,00              | 0,00              | 37.095.891,00          | 15.457.931,77         | 20.307.978,00      | 35.785.909,77     | 0,00                | 1.329.981,23        |    |    |  |
| 20802.0  | INTERESSI SU DEPOSITI   | 580.000,00                                | 0,00              | 0,00              | 580.000,00             | 203.351,28            | 209.291,48         | 412.642,76        | 0,00                | 157.357,24          |    |    |  |
|          | <b>Totale 1.1.3.2</b>   | 37.675.891,00                             | 0,00              | 0,00              | 37.675.891,00          | 15.661.283,05         | 20.517.269,48      | 36.178.552,53     | 0,00                | 1.487.338,47        |    |    |  |
|          | 1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E<br>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  | RITERUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESSI<br>SU TITOLI             | 0,00                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                  | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                |    |    |  |
|          | <b>Totale 1.1.3.3</b>   | 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<br>ALTRE VOCI           |   |                   |                   |                        |                       |                    |                   |                     |                     |    |    |  |
| 20501.0  | ENTRATE DIVERSE   | 50.000,00                                 | 656.000,00        | 0,00              | 706.000,00             | 725.700,60            | 0,00               | 725.700,60        | 19.700,60           | 0,00                |    |    |  |
| 21001.0  | ENTRATE EVENTUALI   | 0,00                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                  | 0,00               | 0,00              | 0,00                | 0,00                |    |    |  |
| 21002.0  | INTERESSI ART. 6 D.P.R. 21.12.84                                | 2.518.159,00                              | 0,00              | 0,00              | 2.518.159,00           | 2.924.845,47          | 0,00               | 2.924.845,47      | 406.686,47          | 0,00                |    |    |  |
|          | <b>Totale 1.1.3.4</b>   | 2.568.159,00                              | 656.000,00        | 0,00              | 3.224.159,00           | 3.650.546,07          | 0,00               | 3.650.546,07      | 426.387,07          | 0,00                |    |    |  |
|          | <b>Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                       | 130.270.050,00                            | 22.656.000,00     | 0,00              | 152.926.050,00         | 126.744.393,12        | 53.612.504,80      | 180.356.897,92    | 27.420.847,92       | 0,00                |    |    |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

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<br>(9+15) |                            |                            |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                       | Residui<br>Iniziali<br>13         | Riscossi<br>14       | Da Risc.<br>(16-14)<br>15 | Totali<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17    | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19      | Riscossioni<br>20     |                        | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 |
| 20801.0               | 100.790.412,97                    | 36.471.635,79        | 64.318.777,18             | 100.790.412,97          | 0,00                         | 0,00                      | 140.447.066,87        | 51.929.567,56         | 0,00                   | 88.517.499,31              | 84.626.755,18              |
| 20802.0               | 352.561,98                        | 352.561,98           | 0,00                      | 352.561,98              | 0,00                         | 0,00                      | 932.561,98            | 555.913,26            | 0,00                   | 376.648,72                 | 209.251,48                 |
| <b>Totale</b>         | <b>101.142.974,95</b>             | <b>36.824.197,77</b> | <b>64.318.777,18</b>      | <b>101.142.974,95</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>141.379.628,85</b> | <b>52.485.480,82</b>  | <b>0,00</b>            | <b>88.894.148,03</b>       | <b>84.836.046,66</b>       |
| 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                       |
| <b>Totale</b>         | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>26.000,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            | <b>26.000,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| 20601.0               | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                      | 706.000,00            | 725.700,60            | 19.700,60              | 0,00                       | 0,00                       |
| 21001.0               | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                       |
| 21002.0               | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                      | 2.518.159,00          | 2.924.845,47          | 406.685,47             | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Totale</b>         | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>3.224.159,00</b>   | <b>3.650.546,07</b>   | <b>426.387,07</b>      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>Totale Titolic</b> | <b>109.554.709,14</b>             | <b>37.705.571,46</b> | <b>71.849.137,68</b>      | <b>109.554.709,14</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>289.877.001,04</b> | <b>164.449.964,58</b> | <b>0,00</b>            | <b>125.427.036,46</b>      | <b>125.461.642,48</b>      |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011  
 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.    | Da Risc. (10-8) | Tot. Acc. (8+9) | Diff. in + (10-7) | Diff. in - (7-10) |    |  |
| 2        | 3   |   |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |    |  |
|          | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                                  |   |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |    |  |
|          | 1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                   |   |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |    |  |
|          | 1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI |   |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |    |  |
|          | 1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI  |   |                 |                      |                |                 |                 |                   |                   |    |  |
| 21303.0  | VENDITA TITOLI DI STATO   | 200.000.000,00                          | 0,00            | 0,00                 | 200.000.000,00 | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 200.000.000,00    |    |  |
| 21305.0  | DISINVESTIMENTI FINANZIARI  | 400.000.000,00                          | 0,00            | 0,00                 | 400.000.000,00 | 138.050.978,79  | 138.050.978,79  | 0,00              | 261.949.021,21    |    |  |
| 21306.0  | PLUSVALENZA SU TITOLI   | 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 | 138.050.978,79  | 138.050.978,79  | 0,00              | 461.949.021,21    |    |  |
|          | 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              | 26.000,00         |    |  |
|          | Totale 1.2.1.4  | 26.000,00                               | 0,00            | 0,00                 | 26.000,00      | 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 | 138.050.978,79  | 138.050.978,79  | 0,00              | 461.975.021,21    |    |  |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

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 |                     |                |                | Tot. Residui<br>(9+15) |                      |                      |
|----------------------|-------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------------|
|                      | Residui<br>Iniziali                 | Riscossioni | Da Risc.<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13)           | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni     | Riscossioni    |                        | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) |
| 2                    | 13                                  | 14          | 15                  | 16                | 17                            | 18                  | 19             | 20             | 21                     | 22                   | 23                   |
| 1                    |                                     |             |                     |                   |                               |                     |                |                |                        |                      |                      |
| 1.2                  |                                     |             |                     |                   |                               |                     |                |                |                        |                      |                      |
| 1.2.1                |                                     |             |                     |                   |                               |                     |                |                |                        |                      |                      |
| 1.2.1.3              |                                     |             |                     |                   |                               |                     |                |                |                        |                      |                      |
| 21303.0              | 0,00                                | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 200.000.000,00 | 0,00           | 0,00                   | 200.000.000,00       | 0,00                 |
| 21305.0              | 0,00                                | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 400.000.000,00 | 138.050.978,79 | 0,00                   | 261.949.021,21       | 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                 |
| <b>Totale</b>        | 0,00                                | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 600.000.000,00 | 138.050.978,79 | 0,00                   | 461.949.021,21       | 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                 |
| <b>Totale</b>        | 0,00                                | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 26.000,00      | 0,00           | 0,00                   | 26.000,00            | 0,00                 |
| <b>Totale Titolo</b> | 0,00                                | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 600.026.000,00 | 138.050.978,79 | 0,00                   | 461.975.021,21       | 0,00                 |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011  
 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<br>Iniziale                  | Var.in +<br>(7-4)    | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Desin.<br>(4+5-6) | Somme Risc.<br>(10-8) | Da Risc.<br>(10-8) | Tot.Acc.<br>(8+9)    | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10)  |  |  |
| 2        | 3  | 4                                       | 5                    | 6                 | 7                      | 8                     | 9                  | 10                   | 11                  | 12                   |  |  |
|          | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA'<br>AMMINISTRATIVO        |   |                      |                   |                        |                       |                    |                      |                     |                      |  |  |
|          | 1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO                      |   |                      |                   |                        |                       |                    |                      |                     |                      |  |  |
|          | 1.4.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI<br>PARTITE DI GIRO   |   |                      |                   |                        |                       |                    |                      |                     |                      |  |  |
|          | 1.4.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI<br>PARTITE DI GIRO |   |                      |                   |                        |                       |                    |                      |                     |                      |  |  |
| 42201.0  | RITENUTE PARLALI                                       | 19.000.000,00                           | 12.000.000,00        | 0,00              | 31.000.000,00          | 24.818.798,26         | 0,00               | 24.818.798,26        | 0,00                | 6.181.201,74         |  |  |
| 42202.0  | RITENUTE PREV.LI                                       | 50.000,00                               | 10.000,00            | 0,00              | 60.000,00              | 55.155,20             | 0,00               | 55.155,20            | 0,00                | 4.844,80             |  |  |
| 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                              | 60.000,00            | 0,00              | 200.000,00             | 161.845,57            | 501,63             | 162.347,20           | 0,00                | 37.652,80            |  |  |
| 42206.0  | PARTITE IN SOSPESO                                     | 1.500.000,00                            | 0,00                 | 0,00              | 1.500.000,00           | 141.688,73            | 0,00               | 141.688,73           | 0,00                | 1.358.311,27         |  |  |
| 42207.0  | trasferimento interno fondi                            | 150.000.000,00                          | 0,00                 | 0,00              | 150.000.000,00         | 65.000.000,00         | 0,00               | 65.000.000,00        | 0,00                | 85.000.000,00        |  |  |
|          | <b>Totale 1.4.1.1</b>                                  | <b>170.690.000,00</b>                   | <b>12.070.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>182.760.000,00</b>  | <b>90.177.487,76</b>  | <b>501,63</b>      | <b>90.177.989,39</b> | <b>0,00</b>         | <b>92.582.010,61</b> |  |  |
|          | <b>Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>              | <b>170.690.000,00</b>                   | <b>12.070.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>182.760.000,00</b>  | <b>90.177.487,76</b>  | <b>501,63</b>      | <b>90.177.989,39</b> | <b>0,00</b>         | <b>92.582.010,61</b> |  |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

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. (16-14) | Totali (14+15) | Var.in + (16-13) | Var.in - (13-16)              | Previsioni            | Riscossioni          | Diff.in + (20-19) | Diff.in - (19-20)    | Tot.Residui (9+15) |
| 2                    | 13                                  | 14            | 15               | 16             | 17               | 18                            | 19                    | 20                   | 21                | 22                   | 23                 |
| 1                    |                                     |               |                  |                |                  |                               |                       |                      |                   |                      |                    |
| 1.4                  |                                     |               |                  |                |                  |                               |                       |                      |                   |                      |                    |
| 1.4.1                |                                     |               |                  |                |                  |                               |                       |                      |                   |                      |                    |
| 1.4.1.1              |                                     |               |                  |                |                  |                               |                       |                      |                   |                      |                    |
| 42201.0              | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 31.000.000,00         | 24.818.798,26        | 0,00              | 6.181.201,74         | 0,00               |
| 42202.0              | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 60.000,00             | 55.155,20            | 0,00              | 4.844,80             | 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              | 263,69                              | 263,69        | 0,00             | 263,69         | 0,00             | 0,00                          | 200.263,69            | 162.109,26           | 0,00              | 38.154,43            | 501,63             |
| 42206.0              | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 1.500.000,00          | 141.688,73           | 0,00              | 1.358.311,27         | 0,00               |
| 42207.0              | 0,00                                | 0,00          | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 150.000.000,00        | 65.000.000,00        | 0,00              | 85.000.000,00        | 0,00               |
| <b>Totale</b>        | <b>263,69</b>                       | <b>263,69</b> | <b>0,00</b>      | <b>263,69</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                   | <b>182.760.263,69</b> | <b>90.177.751,45</b> | <b>0,00</b>       | <b>92.582.512,24</b> | <b>501,63</b>      |
| <b>Totale Titolo</b> | <b>263,69</b>                       | <b>263,69</b> | <b>0,00</b>      | <b>263,69</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                   | <b>182.760.263,69</b> | <b>90.177.751,45</b> | <b>0,00</b>       | <b>92.582.512,24</b> | <b>501,63</b>      |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011

ALLEGATO 10 (Parte A)

| Capitolo | Denominazioni                 | G E S T I O N E  d e l  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                             |   |                |                     |                |                 |                |                  |                  |                |  |
|          | Riepilogo dei titoli C.D.R. 1 | 130.270.050,00                              | 22.666.000,00  | 0,00                | 152.936.050,00 | 126.744.393,12  | 53.612.504,80  | 180.356.897,92   | 27.420.847,92    | 0,00           |  |
|          | Titolo I                      |   |                |                     |                |                 |                |                  |                  |                |  |
|          | Titolo II                     | 600.026.000,00                              | 0,00           | 0,00                | 600.026.000,00 | 138.050.978,79  | 0,00           | 138.050.978,79   | 0,00             | 461.975.021,21 |  |
|          | Titolo III                    | 0,00  | 0,00           | 0,00                | 0,00           | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00           |  |
|          | Titolo IV                     | 170.690.000,00                              | 12.970.000,00  | 0,00                | 182.760.000,00 | 90.177.487,76   | 503,63         | 90.177.989,39    | 0,00             | 92.582.010,61  |  |
|          | TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1 | 900.986.050,00                              | 34.736.000,00  | 0,00                | 935.722.050,00 | 354.972.859,67  | 53.613.006,43  | 408.585.866,10   | 27.420.847,92    | 554.557.031,82 |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2010

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 e i C A S S A |                  |                |                      |                      |                       |
|---------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|               | Residui<br>Iniziali                 | Riscossi      | Da Risc.<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13) | Var.in -<br>(13-16)             | Previsioni       | Riscossioni    | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) | Tot.Residui<br>(9+15) |
| 2             | 13                                  | 14            | 15                  | 16                | 17                  | 18                              | 19               | 20             | 21                   | 22                   | 23                    |
| Titolo I      | 109.554.709,14                      | 37.705.571,46 | 71.849.137,58       | 109.554.709,14    | 0,00                | 0,00                            | 289.877.001,04   | 164.049.964,58 | 0,00                 | 125.427.036,46       | 125.461.642,48        |
| Titolo II     | 0,00                                | 0,00          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                            | 600.026.000,00   | 138.050.978,79 | 0,00                 | 461.975.021,21       | 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     | 263,69                              | 263,69        | 0,00                | 263,69            | 0,00                | 0,00                            | 182.760.263,69   | 90.177.751,45  | 0,00                 | 92.582.512,24        | 501,63                |
| Totale Titolo | 109.554.972,83                      | 37.705.835,15 | 71.849.137,68       | 109.554.972,83    | 0,00                | 0,00                            | 1.072.663.264,73 | 392.678.694,82 | 0,00                 | 679.954.569,91       | 125.462.144,11        |



## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011  
 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 Risc.      | Da Risc. (10-8) | Tot.Acc. (8+9) | Diff.in + (10-7) | Diff.in - (7-10) |                |    |    |      |
| 2        | RIPILOGO GENERALE             |   |                |                     |                  |                 |                |                  |                  |                |    |    |      |
|          | TITOLO I                      | 130.270.050,00                            | 22.666.000,00  | 0,00                | 152.936.050,00   | 126.744.393,12  | 53.612.504,86  | 180.356.897,92   | 27.420.847,92    | 0,00           |    |    | 0,00 |
|          | TITOLO II                     | 600.026.000,00                            | 0,00           | 0,00                | 600.026.000,00   | 138.050.978,79  | 0,00           | 138.050.978,79   | 0,00             | 461.975.021,21 |    |    |      |
|          | TITOLO III                    | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                | 0,00             | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00           |    |    | 0,00 |
|          | TITOLO IV                     | 170.690.000,00                            | 12.070.000,00  | 0,00                | 182.760.000,00   | 90.177.487,76   | 501,63         | 90.177.989,39    | 0,00             | 92.582.010,51  |    |    |      |
|          | TOTALE DELLE ENTRATE          | 900.986.050,00                            | 34.736.000,00  | 0,00                | 935.722.050,00   | 354.972.859,67  | 53.613.006,43  | 408.585.866,10   | 27.420.847,92    | 554.557.031,82 |    |    |      |
|          | Avanzo di amministrazione     | 189.218.959,15                            | 0,00           | 0,00                | 189.218.959,15   |                 |                |                  |                  |                |    |    |      |
|          | Fondo di Cassa                |   |                |                     |                  |                 |                |                  |                  |                |    |    |      |
|          | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 1.090.205.009,15                          | 34.736.000,00  | 0,00                | 1.124.941.009,15 | 354.972.859,67  | 53.613.006,43  | 408.585.866,10   | 27.420.847,92    | 554.557.031,82 |    |    |      |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**ENTRATA 2010**

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<br>(9+15) |                      |                      |
|----------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------------|
|                | Residui<br>Iniziali                 | Riscossi      | Da Risc.<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13)           | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni       | Riscossioni    |                        | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) |
| 2              | 13                                  | 14            | 15                  | 16                | 17                            | 18                  | 19               | 20             | 21                     | 22                   | 23                   |
| Titolo I       | 109.554.709,14                      | 37.705.571,46 | 71.849.137,68       | 109.554.709,14    | 0,00                          | 0,00                | 289.877.001,04   | 164.449.964,56 | 0,00                   | 125.427.036,46       | 125.461.642,48       |
| Titolo II      | 0,00                                | 0,00          | 0,00                | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 600.026.000,00   | 138.050.978,79 | 0,00                   | 461.975.021,21       | 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      | 263,69                              | 263,69        | 0,00                | 263,69            | 0,00                          | 0,00                | 182.760.263,69   | 90.177.751,45  | 0,00                   | 92.582.512,24        | 501,63               |
| Totale Titolo  | 109.554.972,83                      | 37.705.835,15 | 71.849.137,68       | 109.554.972,83    | 0,00                          | 0,00                | 1.072.663.264,73 | 392.678.694,82 | 0,00                   | 579.984.569,91       | 125.462.144,11       |
| Fondo di cassa |                                     |               |                     |                   |                               |                     |                  |                |                        |                      |                      |
| Totale Titolo  | 109.554.972,83                      | 37.705.835,15 | 71.849.137,68       | 109.554.972,83    | 0,00                          | 0,00                | 1.170.261.627,85 | 392.678.694,82 | 0,00                   | 777.582.933,03       | 125.462.144,11       |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Data elaborazione: 28-04-2011  
ALLEGATO 10 (Parte A)FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2010

| Capitolo | Denominazione   | G E S T I O N E  d i  C O M P E T E N Z A |                   |                   |                        |              |                     |                   |                     |                     |  |
|----------|---|---|-------------------|-------------------|------------------------|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
|          |   | Previsione<br>Iniziale                    | Var.in +<br>(7-4) | Var.in -<br>(4-7) | Prev.Defin.<br>(4+5-6) | Somma Pagate | Da Pagare<br>(10-8) | Tot.Imp.<br>(9+9) | Diff.in +<br>(10-7) | Diff.in -<br>(7-10) |  |
| 2        | 3   | 4   | 5                 | 6                 | 7                      | 8            | 9                   | 10                | 11                  | 12                  |  |
|          | Disavanzo di amministrazione                                    | 0,00                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                   |              |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO                    |   |                   |                   |                        |              |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI                                |   |                   |                   |                        |              |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.1.1 - FUNZIONAMENTO   |   |                   |                   |                        |              |                     |                   |                     |                     |  |
|          | 1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE                       |   |                   |                   |                        |              |                     |                   |                     |                     |  |
| 10101.0  | ONERI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE                              | 36.000,00                                 | 0,00              | 0,00              | 36.000,00              | 17.260,00    | 1.620,00            | 18.900,00         | 0,00                | 17.100,00           |  |
| 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                                      | 26.000,00                                 | 0,00              | 0,00              | 26.000,00              | 18.090,00    | 1.620,00            | 19.710,00         | 0,00                | 6.250,00            |  |
|          | Totale 1.1.1.1  | 62.000,00                                 | 0,00              | 0,00              | 62.000,00              | 35.370,00    | 3.240,00            | 38.610,00         | 0,00                | 23.390,00           |  |
|          | 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              | 55.424,36    | 1.005,56            | 55.429,92         | 0,00                | 0,08                |  |
| 10202.0  | ONERI A CARICO DELL'ENTE  | 135.859,00                                | 11.000,00         | 0,00              | 146.859,00             | 144.826,56   | 1.048,81            | 145.875,37        | 0,00                | 983,63              |  |
| 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                                | 11.000,00         | 0,00              | 548.289,00             | 200.250,92   | 347.054,37          | 547.305,29        | 0,00                | 983,71              |  |
|          | 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               | 489,00       | 0,00                | 489,00            | 0,00                | 1.511,00            |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

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) | pliff.in - (19-20) | Tot. Residui (9+15) |
| 2             | 13                                  | 14                | 15                | 16                            | 17               | 18               | 19                  | 20                | 21                | 22                 | 23                  |
| 10101.0       | 1.350,00                            | 1.350,00          | 0,00              | 1.350,00                      | 0,00             | 0,00             | 37.350,00           | 18.630,00         | 0,00              | 18.720,00          | 1.620,00            |
| 10102.0       | 0,00                                | 0,00              | 0,00              | 0,00                          | 0,00             | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00                |
| 10103.0       | 540,00                              | 540,00            | 0,00              | 540,00                        | 0,00             | 0,00             | 26.540,00           | 18.630,00         | 0,00              | 7.910,00           | 1.620,00            |
| <b>Totale</b> | <b>1.890,00</b>                     | <b>1.890,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>1.890,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>63.890,00</b>    | <b>37.260,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>26.630,00</b>   | <b>3.240,00</b>     |
| 10201.0       | 1.421,44                            | 1.421,44          | 0,00              | 1.421,44                      | 0,00             | 0,00             | 57.851,44           | 56.845,80         | 0,00              | 1.005,64           | 1.005,56            |
| 10202.0       | 1.334,17                            | 1.334,17          | 0,00              | 1.334,17                      | 0,00             | 0,00             | 148.193,17          | 146.160,72        | 0,00              | 2.032,44           | 1.048,81            |
| 10203.0       | 545.944,12                          | 545.944,12        | 0,00              | 545.944,12                    | 0,00             | 0,00             | 890.944,12          | 545.944,12        | 0,00              | 345.000,00         | 345.000,00          |
| <b>Totale</b> | <b>548.699,73</b>                   | <b>548.699,73</b> | <b>0,00</b>       | <b>548.699,73</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>1.096.988,73</b> | <b>748.950,65</b> | <b>0,00</b>       | <b>348.038,08</b>  | <b>347.054,37</b>   |
| 10401.0       | 0,00                                | 0,00              | 0,00              | 0,00                          | 0,00             | 0,00             | 2.000,00            | 489,00            | 0,00              | 1.511,00           | 0,00                |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011  
 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                | 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  |   |                |                |                     |                   |                  |                   |                  |                   |    |    |    |
| 10402.0  | ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO                      | 9.000,00                                | 0,00           | 0,00           | 9.000,00            | 7.656,37          | 369,11           | 8.025,48          | 0,00             | 974,52            |    |    |    |
| 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           | 23.893,98         | 2.172,18         | 26.066,16         | 0,00             | 3.933,84          |    |    |    |
| 10406.0  | SPESE MANUTENZIONE LOCALI                          | 61.711,00                               | 0,00           | 0,00           | 61.711,00           | 0,00              | 1.353,60         | 1.353,60          | 0,00             | 60.357,40         |    |    |    |
| 10407.0  | SPESE POSTALI                                      | 27.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 27.000,00           | 26.951,00         | 0,00             | 26.951,00         | 0,00             | 43,00             |    |    |    |
| 10408.0  | SPESE TELEFONICHE                                  | 17.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 17.000,00           | 9.273,50          | 1.646,00         | 10.919,50         | 0,00             | 6.080,50          |    |    |    |
| 10409.0  | SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI  | 8.000,00                                | 0,00           | 0,00           | 8.000,00            | 3.178,40          | 550,76           | 3.729,16          | 0,00             | 4.270,84          |    |    |    |
| 10410.0  | SPESE ENERGIA ELETTRICA                            | 24.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 24.000,00           | 13.468,50         | 2.025,19         | 15.493,69         | 0,00             | 8.506,31          |    |    |    |
| 10411.0  | SPESE RISCALDAMENTO                                | 16.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 16.000,00           | 10.178,25         | 2.133,20         | 12.311,45         | 0,00             | 3.688,55          |    |    |    |
| 10412.0  | ONORARI E COMPENSI                                 | 24.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 24.000,00           | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 24.000,00         |    |    |    |
| 10413.0  | SPESE DI TRASPORTO                                 | 3.000,00                                | 0,00           | 0,00           | 3.000,00            | 619,12            | 0,00             | 619,12            | 0,00             | 2.380,88          |    |    |    |
| 10414.0  | ASSICURAZIONI                                      | 6.000,00                                | 0,00           | 0,00           | 6.000,00            | 2.900,40          | 0,00             | 2.900,40          | 0,00             | 3.099,60          |    |    |    |
| 10415.0  | SPESE ACQUA  | 2.000,00                                | 0,00           | 0,00           | 2.000,00            | 457,42            | 217,60           | 675,02            | 0,00             | 1.324,98          |    |    |    |
| 10416.0  | SPESE VIGILANZA                                    | 6.000,00                                | 0,00           | 0,00           | 6.000,00            | 5.055,16          | 459,56           | 5.514,72          | 0,00             | 485,28            |    |    |    |
| 10417.0  | SPESE NOLEGGIO MACCHINARI                          | 9.000,00                                | 0,00           | 0,00           | 9.000,00            | 2.043,60          | 657,71           | 2.701,31          | 0,00             | 6.298,69          |    |    |    |
| 10418.0  | SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI | 35.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 35.000,00           | 5.245,91          | 2.340,00         | 7.586,91          | 0,00             | 27.413,09         |    |    |    |
|          | <b>Totale 1.1.1.3</b>                              | <b>284.711,00</b>                       | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>284.711,00</b>   | <b>111.411,61</b> | <b>13.924,91</b> | <b>125.336,52</b> | <b>0,00</b>      | <b>159.374,48</b> |    |    |    |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
 USCITA 2010

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  | 111,12                              | 111,12    | 0,00              | 111,12         | 0,00             | 0,00                          | 9.111,12   | 7.767,49   | 0,00              | 1.343,63          | 369,11              |
| 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  | 6.804,36                            | 6.804,36  | 0,00              | 6.804,36       | 0,00             | 0,00                          | 36.804,36  | 30.698,34  | 0,00              | 6.106,02          | 2.172,18            |
| 10406.0  | 22,88                               | 0,00      | 22,88             | 22,88          | 0,00             | 0,00                          | 61.733,88  | 0,00       | 0,00              | 61.733,88         | 1.376,48            |
| 10407.0  | 2.976,95                            | 2.976,95  | 0,00              | 2.976,95       | 0,00             | 0,00                          | 29.976,95  | 29.927,95  | 0,00              | 49,00             | 0,00                |
| 10408.0  | 1.811,50                            | 1.811,50  | 0,00              | 1.811,50       | 0,00             | 0,00                          | 18.811,50  | 11.055,00  | 0,00              | 7.726,50          | 1.646,00            |
| 10409.0  | 868,03                              | 868,03    | 0,00              | 868,03         | 0,00             | 0,00                          | 8.868,03   | 4.046,43   | 0,00              | 4.821,60          | 550,76              |
| 10410.0  | 2.437,32                            | 2.437,32  | 0,00              | 2.437,32       | 0,00             | 0,00                          | 26.437,32  | 15.905,62  | 0,00              | 10.531,50         | 2.025,19            |
| 10411.0  | 2.133,20                            | 2.133,20  | 0,00              | 2.133,20       | 0,00             | 0,00                          | 18.133,20  | 12.311,45  | 0,00              | 5.821,75          | 2.133,20            |
| 10412.0  | 3.472,32                            | 2.056,32  | 1.416,00          | 3.472,32       | 0,00             | 0,00                          | 27.472,32  | 2.056,32   | 0,00              | 25.416,00         | 1.416,00            |
| 10413.0  | 1.877,21                            | 567,38    | 1.309,83          | 1.877,21       | 0,00             | 0,00                          | 4.877,21   | 1.186,50   | 0,00              | 3.690,71          | 1.309,83            |
| 10414.0  | 0,00                                | 0,00      | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 6.000,00   | 2.900,40   | 0,00              | 3.099,60          | 0,00                |
| 10415.0  | 0,00                                | 0,00      | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 2.000,00   | 457,42     | 0,00              | 1.542,58          | 217,50              |
| 10416.0  | 0,00                                | 0,00      | 0,00              | 0,00           | 0,00             | 0,00                          | 6.000,00   | 5.055,16   | 0,00              | 944,84            | 459,56              |
| 10417.0  | 730,57                              | 730,57    | 0,00              | 730,57         | 0,00             | 0,00                          | 9.730,57   | 2.774,17   | 0,00              | 6.956,40          | 657,71              |
| 10418.0  | 10.341,00                           | 2.071,80  | 8.269,20          | 10.341,00      | 0,00             | 0,00                          | 45.341,00  | 7.318,71   | 0,00              | 38.022,29         | 10.609,20           |
| Totale   | 33.586,46                           | 22.568,55 | 11.017,51         | 33.586,46      | 0,00             | 0,00                          | 318.297,46 | 133.980,16 | 0,00              | 184.317,30        | 24.942,62           |







## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011  
 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   | 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) |               |      |      |                  |                  |  |
| 2        | 3  |   |                 |                          |                |                  |                 |               |      |      |                  |                  |  |
| 10901.0  | RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI                               | 2.000,00                                | 0,00            | 0,00                     | 2.000,00       | 0,00             | 0,00            | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 2.000,00         |  |
| 10902.0  | IRES (SU INTERESSI ART.6)                                | 692.494,00                              | 765.283,00      | 0,00                     | 1.457.777,00   | 1.446.287,00     | 1.446.287,00    | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 11.490,00        |  |
| 10903.0  | RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI                           | 48.600,00                               | 22.000,00       | 0,00                     | 70.600,00      | 50.345,36        | 63.410,13       | 13.064,77     | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 7.189,87         |  |
| 10904.0  | RITENUTE SU INTERESSI TITOLI                             | 1.575.000,00                            | 5.950.000,00    | 0,00                     | 7.525.000,00   | 6.773.210,09     | 7.463.665,47    | 690.455,38    | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 71.334,53        |  |
| 10905.0  | DIETIMI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI                  | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                     | 0,00           | 0,00             | 0,00            | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 0,00             |  |
|          | <b>Totale 1.1.2.5</b>                                    | 2.318.094,00                            | 6.747.283,00    | 0,00                     | 9.065.377,00   | 8.269.842,45     | 8.973.362,60    | 703.520,15    | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 92.014,40        |  |
|          | <b>1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b> |   |                 |                          |                |                  |                 |               |      |      |                  |                  |  |
| 11001.0  | SPESE PER LITI E RISARCIMENTI                            | 5.000,00                                | 0,00            | 0,00                     | 5.000,00       | 3.290,85         | 3.290,85        | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 1.709,15         |  |
| 11003.0  | ONERI STRAORDINARI                                       | 13.000,00                               | 0,00            | 0,00                     | 13.000,00      | 0,00             | 0,00            | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 13.000,00        |  |
| 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                              | 30.000,00                               | 0,00            | 0,00                     | 30.000,00      | 2.831,81         | 3.083,62        | 251,81        | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 26.916,38        |  |
|          | <b>Totale 1.1.2.6</b>                                    | 48.000,00                               | 0,00            | 0,00                     | 48.000,00      | 6.122,66         | 6.374,47        | 251,81        | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 41.625,53        |  |
|          | <b>Totale TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                 | 123.584.152,00                          | 20.147.283,00   | 0,00                     | 143.731.435,00 | 110.462.839,78   | 141.593.857,68  | 23.111.018,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00             | 2.137.577,32     |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

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<br>13              | Pagati<br>14  | Da Pagare (16-14)<br>15 | Totali (14+15)<br>16 | Var.in + (16-13)<br>17 | Var.in - (13-16)<br>18        | Previsioni<br>19 | Pagamenti<br>20 | Diff.in + (20-19)<br>21 | Diff.in - (19-20)<br>22 | Tot.Residui (9+15)<br>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                          | 1.457.777,00     | 1.446.287,00    | 0,00                    | 11.490,00               | 0,00                     |
| 10903.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                          | 70.500,00        | 50.345,36       | 0,00                    | 20.254,64               | 13.064,77                |
| 10904.0               | 4.030.594,08                        | 2.391.417,05  | 1.639.177,03            | 4.030.594,08         | 0,00                   | 0,00                          | 11.565.594,08    | 9.164.627,14    | 0,00                    | 2.400.966,94            | 2.329.532,41             |
| 10905.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                          | 0,00             | 0,00            | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                     |
| <b>Totale 1.1.2.5</b> | 4.030.594,08                        | 2.391.417,05  | 1.639.177,03            | 4.030.594,08         | 0,00                   | 0,00                          | 13.095.971,08    | 10.661.259,50   | 0,00                    | 2.434.711,58            | 2.342.697,18             |
| 1.1.2.6               |                                     |               |                         |                      |                        |                               |                  |                 |                         |                         |                          |
| 11001.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                          | 5.000,00         | 3.290,85        | 0,00                    | 1.709,15                | 0,00                     |
| 11003.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                          | 13.000,00        | 0,00            | 0,00                    | 13.000,00               | 0,00                     |
| 11004.0               | 0,00                                | 0,00          | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                          | 0,00             | 0,00            | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                     |
| 11005.0               | 7.001,26                            | 5.250,00      | 1.751,26                | 7.001,26             | 0,00                   | 0,00                          | 37.001,26        | 8.081,81        | 0,00                    | 28.919,45               | 2.003,07                 |
| <b>Totale 1.1.2.6</b> | 7.001,26                            | 5.250,00      | 1.751,26                | 7.001,26             | 0,00                   | 0,00                          | 55.001,26        | 11.372,66       | 0,00                    | 43.628,60               | 2.003,07                 |
| <b>Totale Titolo</b>  | 15.341.580,02                       | 13.689.633,82 | 1.651.946,20            | 15.341.580,02        | 0,00                   | 0,00                          | 159.073.015,02   | 132.172.473,20  | 0,00                    | 26.900.541,82           | 24.762.964,50            |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011  
 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 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                           | 100.000,00                              | 0,00           | 0,00           | 100.000,00          | 0,00         | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 100.000,00       |  |
|          | <b>Totale 1.2.1.1</b>   | 100.000,00                              | 0,00           | 0,00           | 100.000,00          | 0,00         | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 100.000,00       |  |
|          | 1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                 |   |                |                |                     |              |                  |                 |                  |                  |  |
| 21201.0  | ACQ. 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  | RIPIRISTINO,MANUTENZ.STRAORD.IMPIANTI                               | 30.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 30.000,00           | 1.170,00     | 0,00             | 1.170,00        | 0,00             | 28.830,00        |  |
| 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                                      | 22.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 22.000,00           | 15.147,08    | 0,00             | 15.147,08       | 0,00             | 6.852,92         |  |
| 21205.0  | ACQUISTO MOBILI E MATERIALI   | 10.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 10.000,00           | 0,00         | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 10.000,00        |  |
| 21206.0  | ACQUISTO SOFTWARE   | 17.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 17.000,00           | 0,00         | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 17.000,00        |  |
| 21207.0  | ALTRI COSTI IMMATERIALI   | 17.000,00                               | 0,00           | 0,00           | 17.000,00           | 11.526,93    | 0,00             | 11.526,93       | 0,00             | 5.473,07         |  |
|          | <b>Totale 1.2.1.2</b>   | 116.000,00                              | 0,00           | 0,00           | 116.000,00          | 27.844,01    | 0,00             | 27.844,01       | 0,00             | 88.155,99        |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

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 |                     |            |           | Tot. Residui<br>(9+15) |                      |                      |
|---------------|-------------------------------------|-----------|----------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|------------|-----------|------------------------|----------------------|----------------------|
|               | Residui<br>Iniziali                 | Pagati    | Da Pagare<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13)           | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni | Pagamenti |                        | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) |
| 2             | 13                                  | 14        | 15                   | 16                | 17                            | 18                  | 19         | 20        | 21                     | 22                   | 23                   |
| 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       | 3.414,00                            | 3.414,00  | 0,00                 | 3.414,00          | 0,00                          | 0,00                | 103.414,00 | 3.414,00  | 0,00                   | 100.000,00           | 0,00                 |
| <b>Totale</b> | 3.414,00                            | 3.414,00  | 0,00                 | 3.414,00          | 0,00                          | 0,00                | 103.414,00 | 3.414,00  | 0,00                   | 100.000,00           | 0,00                 |
| 1.2.1.2       |                                     |           |                      |                   |                               |                     |            |           |                        |                      |                      |
| 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       | 5.376,00                            | 5.376,00  | 0,00                 | 5.376,00          | 0,00                          | 0,00                | 35.376,00  | 6.546,00  | 0,00                   | 28.830,00            | 0,00                 |
| 21203.0       | 0,00                                | 0,00      | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 0,00       | 0,00      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 21204.0       | 0,00                                | 0,00      | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 22.000,00  | 15.147,08 | 0,00                   | 6.852,92             | 0,00                 |
| 21205.0       | 0,00                                | 0,00      | 0,00                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00                | 10.000,00  | 0,00      | 0,00                   | 10.000,00            | 0,00                 |
| 21206.0       | 10.800,00                           | 10.800,00 | 0,00                 | 10.800,00         | 0,00                          | 0,00                | 27.800,00  | 10.800,00 | 0,00                   | 17.000,00            | 0,00                 |
| 21207.0       | 4.800,00                            | 3.359,95  | 1.440,05             | 4.800,00          | 0,00                          | 0,00                | 21.800,00  | 14.886,86 | 0,00                   | 6.913,12             | 1.440,05             |
| <b>Totale</b> | 20.976,00                           | 19.535,95 | 1.440,05             | 20.976,00         | 0,00                          | 0,00                | 136.976,00 | 47.379,96 | 0,00                   | 89.596,04            | 1.440,05             |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Data elaborazione: 28-04-2011  
ALLEGATO 10 (Parte A)

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

| Capitolo | Denominazione   | G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A |                |                     |                |                  |                |                  |                  |    |  |  |
|----------|---|---|----------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----|--|--|
|          |   | 4                                       | 5              | 6                   | 7              | 8                | 9              | 10               | 11               | 12 |  |  |
|          | Previsione Iniziale                                   | Var.in + (7-4)                          | Var.in - (4-7) | Prev.Defin. (4+5-6) | Somme Pagate   | Da Pagare (10-8) | Tot.Imp. (8+9) | Diff.in + (10-7) | Diff.in - (7-10) |    |  |  |
| 2        | 3   |   |                |                     |                |                  |                |                  |                  |    |  |  |
|          | 1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI |   |                |                     |                |                  |                |                  |                  |    |  |  |
| 21303.0  | ACQUISTO TITOLI DI STATO                              | 200.000.000,00                          | 0,00           | 0,00                | 200.000.000,00 | 30.138.000,00    | 30.138.000,00  | 0,00             | 159.862.000,00   |    |  |  |
| 21305.0  | ACQUISTO TITOLI DIVERSI                               | 400.000.000,00                          | 0,00           | 5.200.000,00        | 394.800.000,00 | 149.352.676,47   | 149.352.676,47 | 0,00             | 245.447.323,53   |    |  |  |
| 21306.0  | MINUSVALENZE SU TITOLI                                | 0,00                                    | 0,00           | 0,00                | 0,00           | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             |    |  |  |
|          | <b>Totale 1.2.1.3</b>                                 | 600.000.000,00                          | 0,00           | 5.200.000,00        | 594.800.000,00 | 179.490.676,47   | 179.490.676,47 | 0,00             | 415.309.323,53   |    |  |  |
|          | 1.2.2 - ONERI COMUNI                                  |   |                |                     |                |                  |                |                  |                  |    |  |  |
|          | 1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITTI DIVERSI                  |   |                |                     |                |                  |                |                  |                  |    |  |  |
| 31401.0  | PAGAMENTO DEBITTI                                     | 26.000,00                               | 0,00           | 0,00                | 26.000,00      | 8.004,96         | 8.004,96       | 0,00             | 17.995,04        |    |  |  |
|          | <b>Totale 1.2.2.5</b>                                 | 26.000,00                               | 0,00           | 0,00                | 26.000,00      | 8.004,96         | 8.004,96       | 0,00             | 17.995,04        |    |  |  |
|          | <b>Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>    | 600.242.000,00                          | 0,00           | 5.200.000,00        | 595.042.000,00 | 179.526.525,44   | 179.526.525,44 | 0,00             | 415.515.474,56   |    |  |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

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   |                      |                       |             |                 | Tot. Residui<br>(9+15) |
|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-----------------|------------------------|
|                      | Residui<br>Iniziali  | Pagati           | Da Pagare<br>(16-14) | Totale<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13) | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni            | Pagamenti             | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20)  | 21          | 22              |                        |
| 2                    | 13                   | 14               | 15                   | 15                | 17                  | 18                  | 19                    | 20                    | 21                   | 22                    | 23          | 23              |                        |
| 1.2.1.3              |                      |                  |                      |                   |                     |                     |                       |                       |                      |                       |             |                 |                        |
| 21303.0              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 200.000.000,00        | 30.138.000,00         | 0,00                 | 169.862.000,00        | 0,00        | 0,00            |                        |
| 21305.0              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 394.800.000,00        | 149.352.676,47        | 0,00                 | 245.447.323,53        | 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            |                        |
| <b>Totale</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>594.800.000,00</b> | <b>179.490.676,47</b> | <b>0,00</b>          | <b>415.309.323,53</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |                        |
| 1.2.2                |                      |                  |                      |                   |                     |                     |                       |                       |                      |                       |             |                 |                        |
| 1.2.2.5              |                      |                  |                      |                   |                     |                     |                       |                       |                      |                       |             |                 |                        |
| 31401.0              | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 26.000,00             | 8.004,96              | 0,00                 | 17.995,04             | 0,00        | 0,00            |                        |
| <b>Totale</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>26.000,00</b>      | <b>8.004,96</b>       | <b>0,00</b>          | <b>17.995,04</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |                        |
| <b>Totale Titolo</b> | <b>24.390,00</b>     | <b>22.349,95</b> | <b>1.440,05</b>      | <b>24.390,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>595.066.390,00</b> | <b>179.549.475,39</b> | <b>0,00</b>          | <b>415.516.914,61</b> | <b>0,00</b> | <b>1.440,05</b> |                        |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

Data elaborazioni: 28-04-2011  
 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       |   |                      |                     |                       |                     |                      |                  |                      |    |  |
|          | 1.4 - 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                                  | 19.000.000,00                           | 12.000.000,00        | 0,00                | 31.000.000,00         | 1.333.116,46        | 24.818.798,26        | 0,00             | 6.181.201,74         |    |  |
| 42102.0  | RITENUTE PREV.LI                                   | 50.000,00                               | 10.000,00            | 0,00                | 60.000,00             | 396,55              | 55.155,20            | 0,00             | 4.844,80             |    |  |
| 42103.0  | RITENUTE COMPENSI                                  | 0,00                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                 | 0,00             | 0,00                 |    |  |
| 42104.0  | TRETTENUTE C/TERZI                                 | 140.000,00                              | 60.000,00            | 0,00                | 200.000,00            | 51.332,15           | 162.347,20           | 0,00             | 37.652,80            |    |  |
| 42106.0  | PARTITE IN SOSPESO                                 | 1.500.000,00                            | 0,00                 | 0,00                | 1.500.000,00          | 141.688,73          | 141.688,73           | 0,00             | 1.358.311,27         |    |  |
| 42107.0  | Trasferimento interno fondi                        | 150.000.000,00                          | 0,00                 | 0,00                | 150.000.000,00        | 65.000.000,00       | 65.000.000,00        | 0,00             | 85.000.000,00        |    |  |
|          | <b>Totale 1.4.1.1</b>                              | <b>170.690.000,00</b>                   | <b>12.070.000,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>182.760.000,00</b> | <b>1.444.538,06</b> | <b>90.177.989,39</b> | <b>0,00</b>      | <b>92.582.010,61</b> |    |  |
|          | <b>Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>          | <b>170.690.000,00</b>                   | <b>12.070.000,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>182.760.000,00</b> | <b>1.444.538,06</b> | <b>90.177.989,39</b> | <b>0,00</b>      | <b>92.582.010,61</b> |    |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

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<br>Iniziali                   | Pagati              | Da Pagare<br>(16-14) | Totali<br>(14+15)   | Var.in +<br>(16-13)             | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni            | Pagamenti            | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) | Tot. Residui<br>(9+15) |
| 2             | 13                                    | 14                  | 15                   | 16                  | 17                              | 18                  | 19                    | 20                   | 21                   | 22                   | 23                     |
| 1             |                                       |                     |                      |                     |                                 |                     |                       |                      |                      |                      |                        |
| 1.4           |                                       |                     |                      |                     |                                 |                     |                       |                      |                      |                      |                        |
| 1.4.1         |                                       |                     |                      |                     |                                 |                     |                       |                      |                      |                      |                        |
| 1.4.1.1       |                                       |                     |                      |                     |                                 |                     |                       |                      |                      |                      |                        |
| 42101.0       | 2.225.885,34                          | 2.225.885,34        | 0,00                 | 2.225.885,34        | 0,00                            | 0,00                | 33.225.885,34         | 25.711.567,14        | 0,00                 | 7.514.318,20         | 1.333.116,46           |
| 42102.0       | 504,43                                | 504,43              | 0,00                 | 504,43              | 0,00                            | 0,00                | 60.504,43             | 55.263,08            | 0,00                 | 5.241,35             | 396,55                 |
| 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       | 342.016,99                            | 67.487,34           | 274.529,65           | 342.016,99          | 0,00                            | 0,00                | 542.016,99            | 118.809,49           | 0,00                 | 423.207,50           | 385.554,70             |
| 42106.0       | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                            | 0,00                | 1.500.000,00          | 141.688,73           | 0,00                 | 1.358.311,27         | 0,00                   |
| 42107.0       | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                            | 0,00                | 150.000.000,00        | 65.000.000,00        | 0,00                 | 85.000.000,00        | 0,00                   |
| <b>Totale</b> | <b>2.568.406,76</b>                   | <b>2.293.877,11</b> | <b>274.529,65</b>    | <b>2.568.406,76</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>185.328.406,76</b> | <b>91.027.328,44</b> | <b>0,00</b>          | <b>94.301.078,32</b> | <b>1.719.067,71</b>    |
| Totale titolo | 2.568.406,76                          | 2.293.877,11        | 274.529,65           | 2.568.406,76        | 0,00                            | 0,00                | 185.328.406,76        | 91.027.328,44        | 0,00                 | 94.301.078,32        | 1.719.067,71           |



Data elaborazione: 28-04-2011  
ALLEGATO 10 (Parte A)

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

| 2        | 3                                   | 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                    |  |
| Capitolo | Denominazione                       | 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)      |  |
|          | Riepilogo dei titoli C.D.R. 1       | 123.584.152,00                          | 20.147.283,00        | 0,00                | 143.731.435,00        | 118.482.839,38        | 23.111.018,30        | 141.593.857,68        | 0,00             | 2.137.577,32          |  |
|          | Titolo I                            |   |                      |                     |                       |                       |                      |                       |                  |                       |  |
|          | Titolo II                           | 500.242.000,00                          | 0,00                 | 5.200.000,00        | 595.042.000,00        | 179.526.525,44        | 0,00                 | 179.526.525,44        | 0,00             | 415.515.474,56        |  |
|          | Titolo III                          | 0,00                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  |  |
|          | Titolo IV                           | 170.680.000,00                          | 32.070.000,00        | 0,00                | 182.750.000,00        | 88.733.451,33         | 1.444.538,06         | 90.177.999,39         | 0,00             | 92.582.010,51         |  |
|          | <b>TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1</b> | <b>884.516.152,00</b>                   | <b>32.217.283,00</b> | <b>5.200.000,00</b> | <b>921.533.435,00</b> | <b>386.742.816,15</b> | <b>24.555.556,36</b> | <b>411.298.372,51</b> | <b>0,00</b>      | <b>510.235.052,49</b> |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
 USCITA 2010

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 |                           |                  |                 | Tot. Residui<br>(9+15) |                            |                            |    |
|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|----|
|               | Residui<br>Iniziali<br>13           | Pagati<br>14  | Da Pagare<br>(16-14)<br>15 | Totale<br>(14+15)<br>16 | Var.in +<br>(16-13)<br>17     | Var.in -<br>(13-16)<br>18 | Previsioni<br>19 | Pagamenti<br>20 |                        | Diff.in +<br>(20-19)<br>21 | Diff.in -<br>(19-20)<br>22 | 23 |
| 2             |                                     |               |                            |                         |                               |                           |                  |                 |                        |                            |                            |    |
| Titolo I      | 15.341.580,02                       | 13.689.633,82 | 1.651.946,20               | 15.341.580,02           | 0,00                          | 0,00                      | 159.073.015,02   | 132.172.473,20  | 0,00                   | 26.900.541,82              | 24.762.964,50              |    |
| Titolo II     | 24.390,00                           | 22.949,95     | 1.440,05                   | 24.390,00               | 0,00                          | 0,00                      | 595.066.390,00   | 179.549.475,39  | 0,00                   | 415.516.914,61             | 1.440,05                   |    |
| 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     | 2.568.406,76                        | 2.293.877,11  | 274.529,65                 | 2.568.406,76            | 0,00                          | 0,00                      | 185.328.406,76   | 91.027.328,44   | 0,00                   | 94.303.078,32              | 1.719.067,71               |    |
| Totale Titolo | 17.934.376,78                       | 16.005.460,88 | 1.927.915,50               | 17.934.376,78           | 0,00                          | 0,00                      | 939.467.811,78   | 402.749.277,03  | 0,00                   | 536.718.534,75             | 26.483.472,26              |    |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2010**

Data elaborazione: 28-04-2011  
 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                            |   |                |                     |                |                  |                |                  |                  |                |  |  |  |
|          | RIPILOGO GENERALE            |   |                |                     |                |                  |                |                  |                  |                |  |  |  |
|          | Titolo I                     | 123.584.152,00                            | 20.147.283,00  | 0,00                | 143.731.435,00 | 118.482.839,38   | 23.111.018,30  | 141.593.857,68   | 0,00             | 2.137.577,32   |  |  |  |
|          | Titolo II                    | 600.242.000,00                            | 0,00           | 5.200.000,00        | 595.042.000,00 | 179.525.525,44   | 0,00           | 179.525.525,44   | 0,00             | 415.515.474,56 |  |  |  |
|          | Titolo III                   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                | 0,00           | 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00           |  |  |  |
|          | Titolo IV                    | 170.690.000,00                            | 12.070.000,00  | 0,00                | 182.760.000,00 | 88.733.451,33    | 1.444.536,06   | 90.177.989,39    | 0,00             | 92.582.019,61  |  |  |  |
|          | TOTALE DELLE USCITE          | 894.516.152,00                            | 32.217.283,00  | 5.200.000,00        | 921.533.435,00 | 386.742.816,15   | 24.555.556,36  | 411.298.372,51   | 0,00             | 510.235.062,49 |  |  |  |
|          | Disavanzo di amministrazione | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                | 0,00           |                  |                |                  |                  |                |  |  |  |
|          | TOTALE GENERALE DELLE USCITE | 894.516.152,00                            | 32.217.283,00  | 5.200.000,00        | 921.533.435,00 | 386.742.816,15   | 24.555.556,36  | 411.298.372,51   | 0,00             | 510.235.062,49 |  |  |  |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE**  
 USCITA 2010

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 |                     |                |                | Tot. Residui<br>(9+15) |                      |                      |
|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------------|
|               | Residui<br>Iniziali                 | Pagati        | Da Pagare<br>(16-14) | Totali<br>(14+15) | Var.in +<br>(16-13)           | Var.in -<br>(13-16) | Previsioni     | Pagamenti      |                        | Diff.in +<br>(20-19) | Diff.in -<br>(19-20) |
| 2             | 13                                  | 14            | 15                   | 16                | 17                            | 18                  | 19             | 20             | 21                     | 22                   | 23                   |
| Titolo I      | 15.341.580,02                       | 13.689.633,82 | 1.651.946,20         | 15.341.580,02     | 0,00                          | 0,00                | 159.073.015,02 | 132.172.473,20 | 0,00                   | 26.900.541,82        | 24.762.964,50        |
| Titolo II     | 24.390,00                           | 22.949,95     | 1.440,05             | 24.390,00         | 0,00                          | 0,00                | 595.066.390,00 | 179.543.475,39 | 0,00                   | 415.516.914,61       | 1.440,05             |
| 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     | 2.568.406,76                        | 2.293.877,11  | 274.529,65           | 2.568.406,76      | 0,00                          | 0,00                | 185.328.406,76 | 91.027.328,44  | 0,00                   | 94.301.078,32        | 1.719.067,71         |
| Totale titolo | 17.934.376,78                       | 16.006.460,88 | 1.927.915,90         | 17.934.376,78     | 0,00                          | 0,00                | 939.467.811,78 | 402.749.277,03 | 0,00                   | 536.718.534,75       | 25.483.472,26        |
| Totale titolo | 17.934.376,78                       | 16.006.460,88 | 1.927.915,90         | 17.934.376,78     | 0,00                          | 0,00                | 939.467.811,78 | 402.749.277,03 | 0,00                   | 536.718.534,75       | 26.483.472,26        |

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

## CONTO ECONOMICO

|  | Anno 2010      |                       | Anno 2009      |                       |
|--|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|  | Parziali       | Totali                | Parziali       | Totali                |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE   |                |                       |                |                       |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi *                     | 140.527.799,00 |                       | 111.995.548,00 |                       |
| 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 | 725.701,00     |                       | 34.437,00      |                       |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>  |                | <b>141.253.500,00</b> |                | <b>112.029.985,00</b> |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE  |                |                       |                |                       |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.  | 8.514,00       |                       | 4.812,00       |                       |
| 7) Per servizi **  | 131.961.969,00 |                       | 122.607.550,00 |                       |
| 8) per godimento beni di terzi **  | 2.701,00       |                       | 2.460,00       |                       |
| 9) Per il personale  |                |                       |                |                       |
| a) salari e stipendi   | 401.430,00     |                       | 401.428,00     |                       |
| b) oneri sociali   | 145.875,00     |                       | 50.224,00      |                       |
| c) trattamento di fine rapporto  |                |                       |                |                       |
| d) trattamento di quiescenza e simili  |                |                       |                |                       |
| e) altri costi   |                |                       |                |                       |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  |                |                       |                |                       |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 20.303,00      |                       | 18.225,00      |                       |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 167.063,00     |                       | 171.195,00     |                       |
| 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  | 9.017.845,00   |                       | 8.170.843,00   |                       |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 53.330,00      |                       | 31.673,00      |                       |
| <b>Totale Costi (B)</b>  |                | <b>141.779.030,00</b> |                | <b>131.458.410,00</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>                                    |                | <b>-525.530,00</b>    |                | <b>-19.428.425,00</b> |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

CONTO ECONOMICO

|  | Anno 2010                      |                      | Anno 2009     |                      |
|--|--------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|  | 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  | 28.302.244,00                  |                      | 45.229.745,00 |                      |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  |                                |                      |               |                      |
| d) proventi diversi dai precedenti   | 3.274.078,00                   |                      | 4.284.509,00  |                      |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari   |                                |                      |               |                      |
| 17-bis) Utili e perdite sui cambi  |                                |                      |               |                      |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>  |                                | <b>31.576.322,00</b> |               | <b>49.514.254,00</b> |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE  |                                |                      |               |                      |
| 18) Rivalutazioni :  |                                |                      |               |                      |
| a) di partecipazioni   |                                |                      |               |                      |
| b) di immobilizzazioni finanziarie   |                                |                      |               |                      |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante   |                                |                      |               |                      |
| 19) Svalutazioni   |                                |                      |               |                      |
| a) di partecipazioni   |                                |                      |               |                      |
| b) di immobilizzazioni finanziarie   |                                |                      |               |                      |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante   |                                |                      |               |                      |
| <b>Totale rettifiche di valore</b>   |                                |                      |               |                      |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI   |                                |                      |               |                      |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)                        | 600.000,00                     |                      | 2.436.695,00  |                      |
| 21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14) |                                |                      |               |                      |
| 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui  |                                |                      |               |                      |
| 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui   |                                |                      |               |                      |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>  |                                | <b>600.000,00</b>    |               | <b>2.436.695,00</b>  |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)  |                                | <b>31.650.792,00</b> |               | <b>32.522.524,00</b> |
| Imposte dell'esercizio   | 1.500.967,00                   |                      | 398.008,00    |                      |
| <b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico</b>   |                                | <b>30.149.825,00</b> |               | <b>32.124.516,00</b> |

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

|   | 2010               | 2009                | + o -              |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>A. RICAVI</b>  | 140.527.799        | 111.995.548         | 28.532.251         |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione | 0                  | 0                   | 0                  |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | <b>140.527.799</b> | <b>111.995.548</b>  | <b>28.532.251</b>  |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | 131.973.185        | 122.614.823         | 9.358.362          |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>8.554.615</b>   | <b>(10.619.275)</b> | <b>19.173.890</b>  |
| Costo del lavoro  | 547.305            | 451.652             | 95.653             |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | <b>8.007.309</b>   | <b>(11.070.926)</b> | <b>19.078.235</b>  |
| Ammortamenti  | 187.365            | 189.420             | (2.055)            |
| Stanzamenti a fondi rischi ed oneri   | 9.017.845          | 8.170.843           | 847.002            |
| Saldo proventi ed oneri diversi   | 672.370            | 2.764               | 669.606            |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | <b>(525.531)</b>   | <b>(19.428.426)</b> | <b>18.902.895</b>  |
| Proventi ed oneri finanziari  | 31.576.322         | 49.514.254          | (17.937.932)       |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  | 0                  | 0                   | 0                  |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>   | <b>31.050.792</b>  | <b>30.085.828</b>   | <b>964.964</b>     |
| Proventi e oneri straordinari   | 600.000            | 2.436.695           | (1.836.695)        |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>31.650.792</b>  | <b>32.522.523</b>   | <b>(871.731)</b>   |
| Imposte di esercizio  | 1.500.967          | 398.008             | 1.102.959          |
| <b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | <b>30.149.825</b>  | <b>32.124.516</b>   | <b>(1.974.691)</b> |





## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## STATO PATRIMONIALE

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

|  | ANNO             |                  | PASSIVITA' | ANNO |      |
|--|------------------|------------------|------------|------|------|
|  | 2010             | 2009             |            | 2010 | 2009 |
| <b>ATTIVITA'</b>   |                  |                  |            |      |      |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                  |                  |            |      |      |
| 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   |                  |                  |            |      |      |
| <b>Totale</b>  |                  |                  |            |      |      |
| 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  |                  |                  |            |      |      |
| 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   |                  |                  |            |      |      |
| <b>Totale</b>  | 40.825.596,00    | 8.411.734,00     |            |      |      |
| III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni  |                  |                  |            |      |      |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate   |                  |                  |            |      |      |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate   |                  |                  |            |      |      |
| 3) Altre partecipazioni  |                  |                  |            |      |      |
| 4) Altri titoli  |                  |                  |            |      |      |
| <b>Totale</b>  | 40.825.596,00    | 8.411.734,00     |            |      |      |
| IV. Disponibilita'   |                  |                  |            |      |      |
| 1) depositi bancari e postali  |                  |                  |            |      |      |
| 2) assegni   |                  |                  |            |      |      |
| 3) denaro e valori in cassa  |                  |                  |            |      |      |
| <b>Totale</b>  | 87.527.781,00    | 97.598.363,00    |            |      |      |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | 128.153.377,00   | 106.010.097,00   |            |      |      |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |                  |                  |            |      |      |
| 1) Ratei attivi  |                  |                  |            |      |      |
| 2) Risconti attivi   |                  |                  |            |      |      |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>   | 84.836.549,00    | 101.143.239,00   |            |      |      |
| <b>Totale attivo</b>   | 1.592.496.003,00 | 1.544.779.239,00 |            |      |      |
| <b>ATTIVITA'</b>   |                  |                  |            |      |      |
| <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                  |                  |            |      |      |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili   |                  |                  |            |      |      |
| 2) per imposte   |                  |                  |            |      |      |
| 3) per altri rischi ed oneri futuri  |                  |                  |            |      |      |
| 4) per ripristino investimenti   |                  |                  |            |      |      |
| <b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>   | 2.065.828,00     | 2.065.828,00     |            |      |      |
| <b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>   |                  |                  |            |      |      |
| <b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                  |                  |            |      |      |
| 1) Obbligazioni  |                  |                  |            |      |      |
| 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   |                  |                  |            |      |      |
| 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   |                  |                  |            |      |      |
| <b>Totale</b>  | 3.677.100,00     | 6.257.917,00     |            |      |      |
|  | 1.445,00         | 1.839,00         |            |      |      |
|  | 28.039.816,00    | 10.718.371,00    |            |      |      |
|  | 33.550,00        | 66.868,00        |            |      |      |
| <b>F) RATEI E RISCONTI</b>   |                  |                  |            |      |      |
| 1) Ratei passivi   |                  |                  |            |      |      |
| 2) Risconti passivi  |                  |                  |            |      |      |
| 3) Aggio su prestiti   |                  |                  |            |      |      |
| 4) Riserve tecniche  |                  |                  |            |      |      |
| <b>Totale ratei e risconti (F)</b>   | 731.560,00       | 889.382,00       |            |      |      |
| <b>Totale passivo e netto</b>  | 25.483.471,00    | 17.934.377,00    |            |      |      |
|  | 25.483.471,00    | 17.934.377,00    |            |      |      |

---

**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 2010, 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** 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, così come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli. In tali documenti sono evidenziate le:

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

Completa l'esposizione una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

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

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

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

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

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

### **Immobilizzazioni immateriali e materiali**

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

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.

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 2010, 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 2010, 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:

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

Considerato che i costi di manutenzione straordinaria dei beni del Fondo incrementano 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 2010.

### **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 nei conti aperti presso il Cassiere pro tempore Unicredit S.p.A., il conto postale, e quello previsto dal Regolamento aperto 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. In particolare la riserva straordinaria, anche se esposta separatamente, è confluita nella riserva

tecnica di liquidazione per omogeneità di contenuti e per semplificazione contabile, come indicato nel verbale del Consiglio di amministrazione del 27.04.2006.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Questa voce non è utilizzata considerato l'inquadramento giuridico del personale del Fondo nel comparto del pubblico impiego. La parte relativa alla liquidazione e al trattamento ex - lege di fine rapporto è demandata all'INPDAP 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, ma non quantificabili con precisione alla chiusura dell'esercizio. 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 stato finora considerato soggetto passivo IRES esclusivamente sugli interessi art. 6 D.P.R. 21.12.84, corrisposti dagli iscritti sulle anticipazioni erogate.

L'applicabilità di tale imposta ha costituito materia di esame e discussione da parte del Consiglio di Amministrazione, che dopo attento studio della normativa vigente, ha espresso parere contrario all'assoggettamento in considerazione sia della natura giuridica dell'Ente (Amministrazione dello Stato), sia della configurazione dei proventi che rappresentano il corrispettivo dell'attività assistenziale svolta a fini istituzionali.

Di conseguenza è stata presentata, in data 8/11/2010, istanza di interpello ai sensi dell'art. 11 della Legge 27/7/2000 n. 212 alla Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate al fine di ottenere un parere definitivo in merito alla soggettività passiva IRES.

La Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate, con nota n. 954-35395/2011 del 10/3/2011, ha espresso parere favorevole all'interpello riconoscendo la non applicabilità dell'imposta agli interessi percepiti dall'Ente e di conseguenza, a decorrere dall'anno 2011, non verrà più liquidata tale imposta.

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 rimborsi spese forfettari erogati ai membri del Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori.



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

| <b>Immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                     | <b>19.711</b>     | <b>25.095</b>     |

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

| <b>Descrizione</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Ammortamenti</b> | <b>Valore netto</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Acquisto software  | 19.711            | 25.687            | (20.303)            | 25.095              |

L'incremento dell'esercizio, di Euro 25.096, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni sostenute per implementare il sistema gestionale SIFOP.

**II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

| <b>Immobilizzazioni materiali</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                   | <b>754.919</b>    | <b>590.013</b>    |

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

| <b>Descrizione</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Amm.to 2010 / riclassifica</b> | <b>Valore netto</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Fabbricati         | 661.960           | 3.414             | -                 | (135.391)                         | 529.983             |
| Imm.ni in corso    | 24.390            | -                 | (22.950)          | -                                 | 1.440               |
| Altri beni         | 68.569            | 21.693            | -                 | (31.672)                          | 58.590              |
| <b>Totale</b>      | <b>754.919</b>    | <b>25.107</b>     | <b>(22.950)</b>   | <b>(167.063)</b>                  | <b>590.013</b>      |

**1) Terreni e fabbricati**

|                   |                         |                         |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Fabbricati</b> | <b>Saldo 2009</b>       | <b>Saldo 2010</b>       |
|                   | <b>Euro<br/>661.960</b> | <b>Euro<br/>529.983</b> |

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2010 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

| Descrizione | Saldo 2009 | Incrementi | Saldo 2010 | Fondo 2009  | Amm.to 2010 | Fondo 2010 | Netto   |
|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|---------|
| Fabbricati  | 2.704.402  | 3.414      | 2.707.816  | (2.042.442) | 135.391     | 2.177.833  | 529.983 |

**5) Immobilizzazione in corso e acconti**

|                                  |                        |                       |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Immobilizzazioni in corso</b> | <b>Saldo 2009</b>      | <b>Saldo 2010</b>     |
|                                  | <b>Euro<br/>24.390</b> | <b>Euro<br/>1.440</b> |

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2010.

| Capitolo di spesa | Saldo 2009    | Pagamenti c/residui | Pagamenti c/competenza | Competenza 2010 | Riclassifica | Saldo 2010   |
|-------------------|---------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| 21102             | 3.414         | (3.414)             | -                      | -               |              | -            |
| 21202             | 5.376         | (5.376)             | (1.170)                | 1.170           |              | -            |
| 21204             | -             | -                   | (15.147)               | 15.147          |              | -            |
| 21206             | 10.800        | (10.800)            | -                      | -               |              | -            |
| 21207             | 4.800         | (3.360)             | (11.527)               | 11.527          | 1.440        | 1.440        |
| <b>Totale</b>     | <b>24.390</b> | <b>(22.950)</b>     | <b>(27.844)</b>        | <b>27.844</b>   | <b>1.440</b> | <b>1.440</b> |

Il saldo corrente deriva dal saldo dell'anno precedente a cui si aggiungono le somme impegnate nell'anno, detratti i pagamenti effettuati in conto residui e in conto competenza.

**7) Altri beni**

|                   |                        |                        |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Altri beni</b> | <b>Saldo 2009</b>      | <b>Saldo 2010</b>      |
|                   | <b>Euro<br/>68.569</b> | <b>Euro<br/>58.590</b> |

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

| Descrizione      | Saldo 2009       | Incrementi    | Saldo 2010       | Fondo 2009       | Amm.to 2010   | Fondo 2010       | 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           | 12.605           | 2.553         | 15.158           | 10.373        |
| Impianti         | 135.598          | 6.546         | 142.144          | 95.444           | 18.891        | 114.335          | 27.809        |
| Macchine elettr. | 71.212           | 15.147        | 86.359           | 55.723           | 10.228        | 65.951           | 20.408        |
| <b>Totale</b>    | <b>1.348.478</b> | <b>21.693</b> | <b>1.348.478</b> | <b>1.258.216</b> | <b>31.672</b> | <b>1.289.888</b> | <b>58.590</b> |

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

**III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

|                        |                               |                               |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>3) Altri titoli</b> | <b>Saldo 2009</b>             | <b>Saldo 2010</b>             |
|                        | <b>Euro<br/>1.336.851.273</b> | <b>Euro<br/>1.378.890.970</b> |

Il prospetto che segue espone il patrimonio mobiliare del Fondo ripartito per tipologia di investimento. Tali investimenti sono considerati di natura durevole e pertanto indicati tra le immobilizzazioni finanziarie.

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| Descrizione                                   | 2009                 | Acquisti           | Vendite            | 2010                 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 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 ora RBS                         | 19.800.000           | -                  | 19.800.000         | -                    |
| Obbligazioni Unicredit<br>(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           |
| ABN Amro Bank ora RBS<br>(exGestione Pioneer) | 49.495.000           | -                  | -                  | 49.495.000           |
| Banca Intesa(exGestione<br>Pioneer)           | 49.500.000           | -                  | -                  | 49.500.000           |
| Ob.Unicredit (exGestione<br>Pioneer)          | 100.000.000          | -                  | -                  | 100.000.000          |
| Obbligazioni BNL                              | 20.000.000           | -                  | -                  | 20.000.000           |
| <b>Totale altri titoli</b>                    |                      |                    |                    | <b>505.527.000</b>   |
| BTP 5 anni IT0004505076                       | 44.890.560           | -                  | -                  | 44.890.560           |
| BTP 10 anni IT0004489610                      | 5.025.500            | -                  | -                  | 5.025.500            |
| BTP 10 anni IT0004536949                      | 56.189.500           | -                  | -                  | 56.189.500           |
| BTP 10 anni IT0004009673                      | 250.678              | -                  | -                  | 250.678              |
| BTP 5 anni IT0004568272                       |                      | 20.088.000         | -                  | 20.088.000           |
| BTP 5 anni IT0004615917                       |                      | 10.050.000         | -                  | 10.050.000           |
| <b>Totale titoli di Stato</b>                 |                      |                    |                    | <b>136.494.238</b>   |
| <b>Totale titoli</b>                          | <b>651.283.238</b>   | <b>30.138.000</b>  | <b>39.400.000</b>  | <b>642.021.238</b>   |
| Allianz Lloyd Adriatico                       | 37.106.186           | -                  | -                  | 37.106.186           |
| Generali Investments SGR                      | 16.410.870           | -                  | -                  | 16.410.870           |
| Pioneer                                       | 14.000.000           | -                  | -                  | 14.000.000           |
| <b>Totale Gestioni</b>                        | <b>67.517.056</b>    |                    |                    | <b>67.517.056</b>    |
| Generali Ina Euro Forte                       | 215.458.929          | 109.793.353        | 90.458.929         | 234.793.353          |
| Generali Vita                                 | 57.592.050           | 9.559.323          | 7.592.050          | 59.559.323           |
| Milano Assicurazioni                          | 40.000.000           | -                  | -                  | 40.000.000           |
| Milano Ass.ni C. Aperto Corp.                 | -                    | 10.000.000         | -                  | 10.000.000           |
| Generali INA Nuova Mon.Forte                  | 40.000.000           | -                  | -                  | 40.000.000           |
| Allianz Lloyd Index Linked                    | 20.000.000           | -                  | -                  | 20.000.000           |
| Allianz Lloyd Capital.Aziende                 | 180.000.000          | -                  | -                  | 180.000.000          |
| Allianz Lloyd Cap '08 Vitariv                 | -                    | 20.000.000         | -                  | 20.000.000           |
| Allianz Ras Spa                               | 20.000.000           | -                  | -                  | 20.000.000           |
| Zurich Investments                            | 20.000.000           | -                  | -                  | 20.000.000           |
| Generali INA capit.con cedola                 | 20.000.000           | -                  | -                  | 20.000.000           |
| Wiener Stadtische                             | 5.000.000            | -                  | -                  | 5.000.000            |
| <b>Totale Assicurativi</b>                    | <b>618.050.979</b>   | <b>149.352.676</b> | <b>98.050.979</b>  | <b>669.352.676</b>   |
| <b>Totale complessivo</b>                     | <b>1.336.851.273</b> | <b>179.490.676</b> | <b>137.450.979</b> | <b>1.378.890.970</b> |

Considerato che la decisione adottata dal Consiglio di Amministrazione nel 2009 di investire una parte del patrimonio in titoli di Stato Italiano ha raggiunto l'obiettivo di garantire rendimenti certi con salvaguardia del capitale investito, nel 2010 è stata perseguita la stessa strategia.

Pertanto sono stati investiti circa 30 milioni di euro in titoli di Stato e circa 50 milioni di euro in polizze assicurative con garanzia di capitale e rendimento minimo garantito.

Di conseguenza il patrimonio mobiliare risulta a fine esercizio 2010 prudentemente diversificato e così costituito:

### **Gestioni patrimoniali**

Le gestioni patrimoniali hanno registrato nel corso del 2010 un tasso medio di rendimento di poco superiore all'1% netto.

La performance, seppure inferiore a quella dell'anno precedente, è in linea con il rendimento garantito dalla Cassa Depositi e Prestiti sui capitali depositati dal Fondo sul conto corrente n. 88.

### **Investimenti assicurativi**

Questa tipologia di investimento ha reso in media il 3,08% netto, in linea con i rendimenti di mercato di durata equivalente.

Considerato che le polizze assicurative forniscono garanzie sia in termini di restituzione del capitale investito che di rendimento minimo, nel corso dell'anno sono stati investiti ulteriori 50 milioni di euro.

### **Titoli diversi**

In questa sezione sono compresi titoli di natura prevalentemente obbligazionaria.

Fino al 2009 parte dei titoli erano depositati presso l'Istituto tesoriere (290 milioni di euro) e 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).

Visto tuttavia che i titoli in gestione non erano oggetto di movimentazioni finanziarie, nell'anno 2010 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di trasferirli sul conto di deposito n. 554215 già aperto presso l'Istituto tesoriere.

Nel corso dell'esercizio sono giunte a scadenza le obbligazioni Meliorbanca (cod. Isin IT0003842843) ed è stato riscosso il valore nominale di euro 20 milioni. Rispetto al costo di acquisto (19,6 milioni) è stata realizzata una plusvalenza di euro 400 mila.

Per le obbligazioni ABN Amro Bank (cod. Isin XS0232478957) è stata effettuata una call da parte dell'Istituto emittente ed anche in questo caso il pagamento del valore nominale (20 ml.) ha reso una plusvalenza di euro 200 mila.

Nel 2010 si è confermata la tendenza al rialzo del valore di mercato dei titoli in portafoglio che ha consentito un quasi totale recupero delle perdite subite nel 2008.

In particolare le obbligazioni Unicredit ex Capitalia hanno raggiunto quotazioni superiori al costo di acquisto ed al valore nominale.

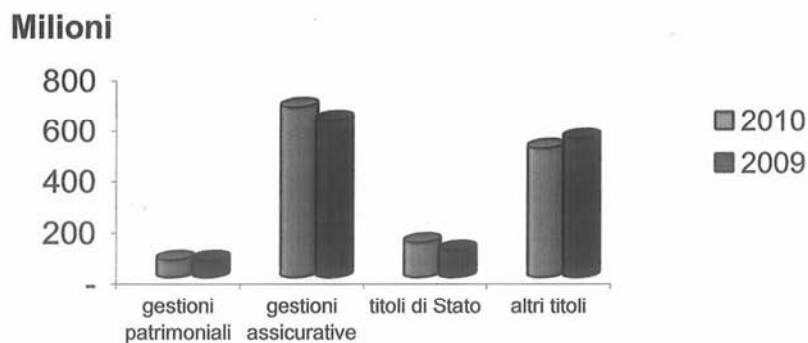
Si ribadisce comunque che tutti i titoli prevedono il rimborso del valore nominale alla scadenza, fissata a secondo degli investimenti tra uno e nove anni. Per questo motivo il Consiglio di Amministrazione ha deciso di mantenere i titoli in portafoglio senza rilevare svalutazioni in bilancio.

### 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 30 milioni di euro, con scadenza a 5 anni e rendimento del 3,00%.

**Composizione patrimonio anno 2010**



**Composizione patrimonio 2009 - 2010****C - ATTIVO CIRCOLANTE****II. RESIDUI ATTIVI**

| 4) Crediti verso lo Stato ed altri<br>soggetti pubblici | Saldo 2009 | Saldo 2010 |
|---|------------|------------|
|   | Euro       | Euro       |
|   | 8.411.734  | 40.625.596 |

I residui attivi sono così dettagliati:

| Capitolo | Debitore           | 2009             | Incassati      | Incrementi        | Decrementi | 2010              |
|----------|--------------------|------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------|
| 10101    | Agenzia Dogane     | 5.974.753        | 881.374        | 11.063.224        | -          | 16.156.603        |
| 10102    | Agenzia Entrate    | -                | -              | 15.917.430        | -          | 15.917.430        |
| 10103    | Agenzia Entrate    | -                | -              | 6.114.581         | -          | 6.114.581         |
| 10104    | Agenzia Territorio | 2.436.981        | -              | -                 | -          | 2.436.981         |
|          | <b>Totale</b>      | <b>8.411.734</b> | <b>881.374</b> | <b>33.095.235</b> | <b>-</b>   | <b>40.625.596</b> |

**IV DISPONIBILITÀ**

|                         |                                  |                                  |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Depositi bancari</b> | <b>Saldo 2009</b>                | <b>Saldo 2010</b>                |
|                         | <b>Euro</b><br><b>97.598.363</b> | <b>Euro</b><br><b>87.527.781</b> |

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

| <b>Depositi bancari</b>   | <b>2009</b>       | <b>2010</b>       | <b>Variazione</b>   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Unicredit S.p.A. c/c 351  | 74.192.469        | 20.570.262        | (53.622.207)        |
| Unicredit. S.p.A. c/c 673 | 341.753           | 385.053           | 43.300              |
| Cassa DD PP Spa           | 23.058.256        | 66.565.727        | 43.507.471          |
| Conto corrente postale    | 4.433             | 5.287             | 854                 |
| Cassa contanti            | 1.452             | 1.452             | 0                   |
| <b>Totale</b>             | <b>97.598.363</b> | <b>87.527.781</b> | <b>(10.070.582)</b> |

**D - RATEI E RISCOINTI**

|                        |                                   |                                  |
|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| <b>1) Ratei attivi</b> | <b>Saldo 2009</b>                 | <b>Saldo 2010</b>                |
|                        | <b>Euro</b><br><b>101.143.239</b> | <b>Euro</b><br><b>84.836.548</b> |

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 come di seguito dettagliati:

| <b>Capitolo</b> | <b>Descrizione</b>    | <b>2009</b>        | <b>Incassati</b>  | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>2010</b>       |
|-----------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 20801           | Interessi su titoli   | 100.790.413        | 36.471.636        | 20.307.978        | -                 | 84.626.755        |
| 20802           | Interessi su depositi | 352.562            | 352.562           | 209.291           | -                 | 209.291           |
| 42204           | Trattenute c/terzi    | 264                | 264               | 502               | -                 | 502               |
| <b>Totale</b>   |                       | <b>101.143.239</b> | <b>36.824.461</b> | <b>20.517.771</b> | <b>-</b>          | <b>84.836.548</b> |



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

|   | 2004           | 2005             | 2006              | 2007             | 2008              | 2009              | 2010              | TOTALE            |
|---|----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Unicredit Pioneer                             | -              | -                | 659.482           | 994.172          | -                 | 957.080           | 155.950           | 2.766.684         |
| Assicurazioni Generali                        | -              | 2.677.463        |                   | 416.929          | -                 | 3.974.113         | -                 | 11.487.657        |
| Lloyd Adriatico                               | -              | 454.173          | 376.223           | -                | -                 | 6.468.827         | 228.607           | 7.527.830         |
| <b>Totale rendimento gestioni</b>             | <b>-</b>       | <b>3.131.636</b> | <b>5.454.857</b>  | <b>1.411.101</b> | <b>-</b>          | <b>11.400.020</b> | <b>384.557</b>    | <b>21.782.171</b> |
| Ina Vita Euroforte                            | -              | -                | -                 | -                | 1.625.675         | 2.590.098         | 3.054.300         | 7.270.073         |
| Generali Vita                                 | -              | 869.101          | 2.172.111         | 2.376.245        | 2.372.456         | 2.228.578         | 1.894.438         | 11.912.929        |
| Milano Assicurazioni                          | 652.500        | 1.289.912        | 3.683.022         | 1.882.738        | 1.681.376         | 1.843.488         | 1.688.828         | 12.721.864        |
| Ina Nuova Moneta Forte                        | -              | -                | 655.137           | 1.821.350        | 1.491.009         | 1.086.085         | 788.438           | 5.842.019         |
| Ras Spa                                       | -              | -                | 120.157           | 872.922          | 770.446           | 794.369           | 684.914           | 3.242.808         |
| Lloyd Capitalizzazione aziende                | -              | -                | -                 | 367.013          | 76.975            | 6.940.204         | 5.213.619         | 12.597.811        |
| Lloyd Index Linked                            | -              | -                | -                 | -                | -                 | -                 | 72.083            | 72.083            |
| Zurich Investments                            | -              | -                | -                 | -                | 2.154.006         | 432.004           | 403.160           | 2.989.170         |
| Ina Assitalia con cedola                      | -              | -                | -                 | -                | -                 | -                 | 17.000            | 17.000            |
| Wiener Stadtische                             |                |                  |                   | -                | -                 | 72.186            | 133.145           | 205.331           |
| Lloyd Cap '08                                 |                |                  |                   | -                | -                 |                   | 521.933           | 521.933           |
| <b>Totale rendimento investimenti</b>         | <b>652.500</b> | <b>2.159.013</b> | <b>6.630.427</b>  | <b>7.320.268</b> | <b>10.171.943</b> | <b>15.987.012</b> | <b>14.471.858</b> | <b>57.393.021</b> |
| <b>Totale rendimenti</b>                      | <b>652.500</b> | <b>5.290.649</b> | <b>12.085.284</b> | <b>8.731.369</b> | <b>10.171.943</b> | <b>27.387.032</b> | <b>14.856.415</b> | <b>79.175.192</b> |
| Cedole su titoli in portafoglio               | -              | -                | -                 | -                | -                 | -                 | 5.451.563         | 5.451.563         |
| <b>Totale residui attivi (Capitolo 20801)</b> | <b>652.500</b> | <b>5.290.649</b> | <b>12.085.284</b> | <b>8.731.369</b> | <b>10.171.943</b> | <b>27.387.032</b> | <b>20.307.978</b> | <b>84.626.755</b> |

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

|                         |                                     |                                     |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Patrimonio netto</b> | <b>Saldo 2009</b>                   | <b>Saldo 2010</b>                   |
|                         | <b>Euro</b><br><b>1.524.779.034</b> | <b>Euro</b><br><b>1.563.946.704</b> |

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

| <b>Patrimonio Netto</b>                   |                      |                    |                   |                      |
|---|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Descrizione</b>                        | <b>Saldo 2009</b>    | <b>Incrementi</b>  | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo 2010</b>    |
|   | <b>Euro</b>          | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>          |
| Riserva tecnica liquidazioni              | 1.086.848.687        | 39.001.422         | -                 | 1.125.850.109        |
| Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento) | 332.821.545          | 9.017.845          | -                 | 341.839.390          |
| Riserva straordinaria                     | 33.982.864           | -                  | -                 | 33.982.864           |
| Avanzo/Disavanzo es. prec.                | 39.001.422           | 32.124.516         | 39.001.422        | 32.124.516           |
| Avanzo di gestione                        | 32.124.516           | 30.149.825         | 32.124.516        | 30.149.825           |
| <b>Totale Patrimonio Netto</b>            | <b>1.524.779.034</b> | <b>110.293.608</b> | <b>71.125.938</b> | <b>1.563.946.704</b> |

L'ammontare della "Riserva obbligatoria", determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, presenta una variazione positiva pari a Euro 9.017.845. 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 (2006 – 2007) 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 (1.255 euro) per circa 69.000 iscritti per un periodo medio di servizio di 20 anni. Il numero degli iscritti è comprensivo dei dipendenti ex area Tesoro, inclusi a decorrere da gennaio 2010 ai sensi dell'art. 9 c. 33 del D.L. 78/2010 convertito in Legge n. 122/2010.

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

#### **C - FONDI PER RISCHI ED ONERI**

|                                 | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fondo per rischi e oneri</b> | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                 | <b>2.065.828</b>  | <b>2.065.828</b>  |

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 considerato la persistenza delle ragioni che hanno motivato l'accantonamento.

#### **E – RESIDUI PASSIVI**

|                        | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Residui passivi</b> | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                        | <b>17.934.378</b> | <b>26.483.471</b> |

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

| <b>Residui passivi</b>                                     |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>   | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|  | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Debiti verso fornitori                                     | 66.868            | 33.550            |
| Debiti tributari   | 6.257.917         | 3.677.100         |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale    | 1.839             | 1.445             |
| Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | 10.718.371        | 22.039.816        |
| Debiti diversi   | 889.383           | 731.560           |
| <b>Totale Residui passivi</b>                              | <b>17.934.378</b> | <b>26.483.471</b> |

**5) Debiti verso fornitori**

| <b>Debiti verso fornitori</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                               | <b>66.868</b>     | <b>33.550</b>     |

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2010, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

**8) Debiti tributari**

| <b>Debiti tributari</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                         | <b>6.257.917</b>  | <b>3.677.100</b>  |

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

| <b>Debiti tributari</b>        |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>             | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|                                | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Erario c/ritenute su depositi  | -                 | 13.065            |
| Erario c/IRAP                  | 1.438             | 1.286             |
| Erario c/ritenute su titoli    | 4.030.594         | 2.329.632         |
| Ritenute erariali              | 2.225.885         | 1.333.117         |
| <b>Totale Debiti Tributari</b> | <b>6.257.917</b>  | <b>3.677.100</b>  |

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

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 e trattenute sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti a dicembre dell'anno in corso, da versare a gennaio dell'anno successivo.

#### **9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**

| <b>Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|  | <b>1.839</b>      | <b>1.445</b>      |

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute applicate sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2010, da versare nell'anno successivo.

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

|   |                                  |                                  |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute</b> | <b>Saldo 2009</b>                | <b>Saldo 2010</b>                |
|   | <b>Euro</b><br><b>10.718.371</b> | <b>Euro</b><br><b>22.039.816</b> |

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2010, deliberate dal CdA nel 2011.

| <b>Debiti verso iscritti</b>        |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                  | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|                                     | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Spese indennità (Cap. 10501)        | 7.951.007         | 17.368.460        |
| Anticipazioni (Cap. 10502)          | 1.449.940         | 2.493.405         |
| Sovvenzioni (Cap. 10503)            | 1.317.424         | 2.177.951         |
| <b>Totale debiti verso iscritti</b> | <b>10.718.371</b> | <b>22.039.816</b> |

**12) Debiti diversi**

|                       |                               |                               |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Debiti diversi</b> | <b>Saldo 2009</b>             | <b>Saldo 2010</b>             |
|                       | <b>Euro</b><br><b>889.383</b> | <b>Euro</b><br><b>731.560</b> |

I debiti diversi sono così dettagliati:

| <b>Debiti diversi</b>             |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|                                   | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Oneri personale Ente (Cap. 10201) | 1.422             | 1.005             |
| Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)   | 545.944           | 345.000           |
| Spese e commissioni bancarie      | -                 | -                 |
| Trattenute c/terzi (Cap. 42104)   | 342.017           | 385.555           |
| <b>Totale Debiti diversi</b>      | <b>889.383</b>    | <b>731.560</b>    |

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta quanto impegnato per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti comandati presso il Fondo. Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme detratte dal Trattamento fine rapporto erogato agli iscritti per fermi amministrativi.

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

| <b>Valore della Produzione</b> | <b>Saldo 2009</b>  | <b>Saldo 2010</b>  |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
|                                | <b>112.029.985</b> | <b>141.253.500</b> |

Il valore della produzione è così composto:

| <b>Valore della Produzione</b>                           |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Descrizione</b>                                       | <b>Saldi 2009</b>  | <b>Saldi 2010</b>  |
|  | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi | 111.995.548        | 140.527.799        |
| Altri ricavi e proventi                                  | 34.437             | 725.701            |
| <b>Totale Valore della Produzione</b>                    | <b>112.029.985</b> | <b>141.253.500</b> |

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

| <b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b> | <b>Saldo 2009</b>  | <b>Saldo 2010</b>  |
|---|--------------------|--------------------|
|   | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
|   | <b>111.995.548</b> | <b>140.527.799</b> |

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



| <b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b> |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Descrizione</b>  | <b>Saldi 2009</b>  | <b>Saldi 2010</b>  |
|   | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| Proventi ex art. 5 e 6 legge 734/73<br>(Cap. 10101)             | 51.947.989         | 58.397.803         |
| Proventi sanzioni pecuniarie DPR<br>600/73 (Cap. 10102)         | 41.043.859         | 46.060.787         |
| Proventi sanzioni pecuniarie DPR<br>633/72 (Cap. 10103)         | 18.790.426         | 19.800.181         |
| Proventi gioco del lotto (Cap. 10105)                           | 213.274            | 177.028            |
| Proventi D.L. 78/2010 art. 9 c. 33<br>(Cap. 10106)              | -                  | 16.092.000         |
| <b>Totale Proventi per la produzione<br/>delle prestazioni</b>  | <b>111.995.548</b> | <b>140.527.799</b> |

### 5) Altri ricavi e proventi

| <b>Altri ricavi e proventi</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                | <b>34.437</b>     | <b>725.700</b>    |

La voce è così dettagliata:

|  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| <b>Totale Proventi per la produzione<br/>delle prestazioni</b> | <b>34.437</b> | <b>725.700</b> |
|--|---------------|----------------|

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

**B - COSTI DELLA PRODUZIONE**

|                               |                                   |                                   |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Costi della Produzione</b> | <b>Saldo 2009</b>                 | <b>Saldo 2010</b>                 |
|                               | <b>Euro</b><br><b>131.458.410</b> | <b>Euro</b><br><b>141.779.030</b> |

I costi della produzione sono così dettagliati:

| <b>Costi della Produzione</b>                     |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Descrizione</b>                                | <b>Saldi 2009</b>  | <b>Saldi 2010</b>  |
|   | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo | 4.812              | 8.514              |
| Costi per servizi                                 | 122.607.550        | 131.961.969        |
| Costi per godimento beni di terzi                 | 2.460              | 2.701              |
| Costi per il personale dipendente                 | 451.652            | 547.305            |
| Ammortamenti beni immateriali                     | 18.225             | 20.303             |
| Ammortamenti beni materiali                       | 171.195            | 167.063            |
| Altri accantonamenti                              | 8.170.843          | 9.017.845          |
| Oneri di gestione                                 | 31.673             | 53.330             |
| <b>Totale Costi della Produzione</b>              | <b>131.458.410</b> | <b>141.779.030</b> |

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

|  |                             |                             |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | <b>Saldo 2009</b>           | <b>Saldo 2010</b>           |
|  | <b>Euro</b><br><b>4.812</b> | <b>Euro</b><br><b>8.514</b> |

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:

| <b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>        |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>  | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|   | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)                           | 574               | 489               |
| Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)                      | 4.238             | 8.025             |
| <b>Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | <b>4.812</b>      | <b>8.514</b>      |

#### 7) PER SERVIZI

| <b>Costi per servizi</b> | <b>Saldo 2009</b>  | <b>Saldo 2010</b>  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                          | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
|                          | <b>122.607.550</b> | <b>131.961.969</b> |

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2009:

| <b>Costi per servizi</b>                  |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                        | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|   | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Oneri Consiglio di Amm.ne<br>(Cap. 10101) | 23.550            | 18.900            |
| Oneri Revisori (Cap. 10103)               | 24.540            | 19.710            |
| Spese di pulizia ( Cap. 10405)            | 28.526            | 26.066            |
| Manutenzione locali (Cap. 10406)          | -                 | 1.354             |
| Spese postali (Cap. 10407)                | 28.205            | 26.951            |

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Spese telefoniche (Cap. 10408)                 | 10.778             | 10.919             |
| Manutenzione e gestione automezzi (Cap. 10409) | 3.749              | 3.729              |
| Spese energia elettrica (Cap. 10410)           | 17.961             | 15.494             |
| Spese riscaldamento (Cap. 10411)               | 12.131             | 12.311             |
| Onorari e compensi (Cap. 10412)                | 23.996             | -                  |
| Spese di trasporto (Cap. 10413)                | 589                | 619                |
| Spese assicurazione (Cap. 10414)               | 2.900              | 2.900              |
| Spese acqua (Cap. 10415)                       | 661                | 675                |
| Spese di vigilanza (Cap. 10416)                | 5.515              | 5.515              |
| Manutenzione impianti (Cap. 10418)             | 7.148              | 7.587              |
| Spese bancarie (Cap. 10702)                    | 862                | -                  |
| Spese controllo interno (Cap. 11005)           | 7.655              | 3.084              |
| Spese indennità (Cap. 10501)                   | 95.732.268         | 106.042.865        |
| Spese anticipazioni (Cap. 10502)               | 12.539.646         | 9.730.043          |
| Spese sovvenzioni (Cap. 10503)                 | 14.136.872         | 16.033.247         |
| <b>Totale Costi per servizi</b>                | <b>122.607.550</b> | <b>131.961.969</b> |

L'aumento dei costi è derivato esclusivamente dall'incremento delle spese per indennità di fine rapporto e delle spese per sovvenzioni. Ciò è motivato dalla liquidazione di un maggior numero di domande, nel primo caso di pensionamento, e nel secondo caso di malattia, considerato che ai sensi del D.P.R. 78/2010 sono stati iscritti al Fondo anche gli altri dipendenti dell'Amministrazione economico-finanziaria.

Le altre voci di costo risultano ridotte rispetto all'anno 2009 in osservanza alle direttive di contenimento della spesa contenute nella normativa in vigore (L. 244/2007 – L. 133/2008 – D.L. 78/2010).

**8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

| <b>Costi per godimento beni di terzi</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|  | <b>2.460</b>      | <b>2.701</b>      |

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

**9) PER IL PERSONALE**

| <b>Costi per il personale</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                               | <b>451.652</b>    | <b>547.305</b>    |

Le spese per il personale sono così distinte:

| <b>Costi per il personale</b>               |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                          | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|   | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Oneri del personale (Cap. 10201)            | 56.428            | 56.430            |
| Oneri previdenziali (Cap. 10202)            | 50.224            | 145.875           |
| Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203) | 345.000           | 345.000           |
| <b>Totale Costi per il personale</b>        | <b>451.652</b>    | <b>547.305</b>    |

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

| SETTORI               | 3^<br>AREA<br>F4 | 3^<br>AREA<br>F3 | 3^<br>AREA<br>F2 | 3^<br>AREA<br>F1 | 2^<br>AREA<br>F4 | 2^<br>AREA<br>F3 | 2^<br>AREA<br>F2 | 2^<br>AREA<br>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         |
| <b>Totale</b>         | <b>3</b>         | <b>4</b>         | <b>2</b>         | <b>2</b>         | <b>2</b>         | <b>8</b>         | <b>2</b>         | <b>3</b>         | <b>26</b> |

L'organico non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

Il costo per oneri previdenziali è aumentato perché nell'esercizio 2010 è stato liquidato, a differenza del passato, tutto il Fondo unico di amministrazione impegnato nell'anno precedente e parte del FUA impegnato nel 2008 ma non corrisposto nell'anno 2009.

#### 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| Ammortamenti | Saldo 2009     | Saldo 2010     |
|--------------|----------------|----------------|
|              | Euro           | Euro           |
|              | <b>189.420</b> | <b>187.366</b> |

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

| Ammortamenti                              |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Descrizione                               | Saldi 2009     | Saldi 2010     |
|   | Euro           | Euro           |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 18.225         | 20.303         |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 171.195        | 167.063        |
| <b>Totale Ammortamenti</b>                | <b>189.420</b> | <b>187.366</b> |

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

I piani di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto al precedente esercizio perché le stime effettuate nella determinazione della residua utilizzazione sono da ritenersi tuttora valide.

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<br>(Art. 5 Regolamento) | Saldo 2009 | Saldo 2010 |
|--|------------|------------|
|  | Euro       | Euro       |
|  | 8.170.843  | 9.017.845  |

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 2009 | Saldo 2010 |
|-------------------|------------|------------|
|                   | Euro       | Euro       |
|                   | 31.673     | 53.330     |

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

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

| <b>Costi per oneri di gestione</b>         |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                         | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|  | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Spese diverse (Cap. 10601)                 | 17.144            | 20.830            |
| Altre imposte e tasse (Cap. 10801)         | 6.529             | 13.204            |
| Oneri prov. legislativi (Cap. 11002)       | 8.000             | 8.000             |
| Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001) | -                 | 3.291             |
| Pagamento debiti (Cap. 31401)              | -                 | 8.005             |
| <b>Totale Costi per oneri di gestione</b>  | <b>31.673</b>     | <b>53.330</b>     |

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Sul capitolo 10801 sono addebitate le uscite per tasse (Ta.Ri.) e imposte (bollo) di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Al capitolo 11002 sono imputate le somme da versare all'Erario per i tagli di spesa previsti dalle normative in vigore.

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

| <b>16) Altri proventi finanziari</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                      | <b>49.514.254</b> | <b>31.576.322</b> |

I proventi finanziari sono costituiti dalla somma dei rendimenti degli investimenti e dei depositi, al netto delle relative ritenute erariali e dei dietimi a terzi, con gli interessi calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti.

La diminuzione dei proventi rispetto all'anno precedente è dovuta in parte alla diminuzione dell'incidenza delle anticipazioni sui trattamenti di fine rapporto erogati e quindi dei relativi interessi applicati, in altra parte ai minori profitti resi dagli investimenti assicurativi e dalle gestioni patrimoniali a causa di una generica flessione degli indici di rendimento dei mercati finanziari rispetto al 2009.



| <b>Altri proventi finanziari</b>        |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                      | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|   | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Interessi su titoli (Cap. 20801)        | 46.655.222        | 35.765.909        |
| Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)    | (1.425.477)       | (7.463.665)       |
| Interessi su depositi (Cap. 20802)      | 985.122           | 812.643           |
| Ritenute int. depositi (Cap. 10903)     | (71.617)          | (63.410)          |
| Interessi art. 6 (Cap. 21002)           | 3.746.523         | 2.924.845         |
| Dietimi a terzi (Cap. 10905)            | (375.519)         | -                 |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b> | <b>49.514.254</b> | <b>31.576.322</b> |

Come già esposto i titoli e le gestioni hanno in media prodotto un rendimento in linea con i tassi di mercato.

#### **E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

| <b>Proventi e oneri straordinari</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                                      | <b>2.436.695</b>  | <b>600.000</b>    |

La sezione comprende tutti i proventi ed oneri non derivanti dalla gestione ordinaria del Fondo (plusvalenze e minusvalenze su titoli, sopravvenienze attive e passive) , nonché le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

**20) PROVENTI STRAORDINARI**

| <b>Sopravvenienze Attive</b> | <b>Saldo 2009</b> | <b>Saldo 2010</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
|                              | <b>2.436.695</b>  | <b>600.000</b>    |

Il saldo è così composto:

| <b>Sopravvenienze attive</b>                    |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                              | <b>Saldi 2009</b> | <b>Saldi 2010</b> |
|   | <b>Euro</b>       | <b>Euro</b>       |
| Plusvalenza per realizzo titoli                 | 2.436.695         | 600.000           |
| Insussistenze per cancellazione residui passivi | -                 | -                 |
| <b>Totale Sopravvenienze Attive</b>             | <b>2.436.695</b>  | <b>600.000</b>    |

L'importo delle plusvalenze deriva dal realizzo delle obbligazioni Meliorbanca e ABN Amro Bank avvenuta nel corso dell'esercizio. La differenza tra il valore di carico dei titoli ed il ricavato ha fatto emergere una plusvalenza rispettivamente di euro 400 mila e 200 mila.

**21) ONERI STRAORDINARI**

Così come nel 2009 anche nel 2010 non sono state rilevate perdite o sopravvenienze passive.

**IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

| Imposte dell'esercizio | Saldo 2009 | Saldo 2010 |
|------------------------|------------|------------|
|                        | Euro       | Euro       |
|                        | 398.008    | 1.500.966  |

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per euro 54.679 e all'IRES per euro 1.446.287, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6, liquidati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti per il trattamento di fine rapporto.



Il Presidente

(Massimo Pietrangeli)

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

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

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2010

|   |                           |                |                       |
|---|---------------------------|----------------|-----------------------|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio   |                           |                | 97.598.363,12         |
| Riscossioni   | in c/competenza           | 354.972.859,67 |                       |
|   | in c/residui              | 37.705.835,15  | 392.678.694,82        |
| Pagamenti   | in c/competenza           | 386.742.816,15 |                       |
|   | in c/residui              | 16.006.460,88  | -402.749.277,03       |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio  |                           |                | <b>87.527.780,91</b>  |
| Residui attivi  | degli esercizi precedenti | 71.849.137,68  |                       |
|   | residui dell'esercizio    | 53.613.006,43  | 125.462.144,11        |
| Residui passivi   | degli esercizi precedenti | 1.927.915,90   |                       |
|   | residui dell'esercizio    | 24.555.556,36  | -26.483.472,26        |
| Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio  |                           |                | <b>186.506.452,76</b> |
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio <del>2006</del> <b>2010</b> risulta così prevista: |                           |                |                       |
| <b>Parte vincolata</b>  |                           |                |                       |
| al trattamento di fine rapporto   |                           |                | 120.000.000,00        |
| 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  |                           |                | 156.854.447,40        |
| <b>Parte disponibile</b>  |                           |                |                       |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010   |                           | 29.652.005,36  |                       |
| Totale parte disponibile  |                           |                | 29.652.005,36         |
| <b>Totale Risultato di amministrazione</b>  |                           |                | <b>186.506.452,76</b> |

(\*) Vds. art. 19 del regolamento

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2010

| Residui attivi  | Capitoli | Importo 31.12.2010 | 2010              | 2009              | 2008              | 2007             | 2006              | 2005             | 2004           | 2001             | 2000             | 1999             |
|-----------------|----------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 10101    | 16.156.603         | 11.063.224        | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | 1.495.905        | -                | 3.597.474        |
|                 | 10102    | 15.917.430         | 15.917.430        | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10103    | 6.114.581          | 6.114.581         | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | 2.436.981        | -                |
|                 | 10104    | 2.436.981          | -                 | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10105    | -                  | -                 | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10106    | -                  | -                 | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10106    | 84.626.755         | 20.507.978        | 27.387.032        | 10.171.943        | 8.731.369        | 12.085.284        | 5.290.649        | 652.500        | -                | -                | -                |
|                 | 20801    | 209.291            | 209.291           | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 42204    | 502                | 502               | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
| <b>Totali</b>   |          | <b>125.462.144</b> | <b>53.613.006</b> | <b>27.587.032</b> | <b>10.171.943</b> | <b>8.731.369</b> | <b>12.085.284</b> | <b>5.290.649</b> | <b>652.500</b> | <b>1.495.905</b> | <b>2.436.981</b> | <b>3.597.474</b> |
| Residui passivi | Capitoli | Importo 31.12.2010 | 2010              | 2009              | 2008              | 2007             | 2006              | 2005             | 2004           | 2003             | 2002             | 2001             |
|                 | 10101    | 1.620              | 1.620             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10103    | 1.620              | 1.620             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10201    | 1.006              | 1.006             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10202    | 1.049              | 1.049             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10203    | 345.000            | 345.000           | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10402    | 369                | 369               | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10405    | 2.172              | 2.172             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10406    | 1.376              | 1.354             | -                 | 23                | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10407    | -                  | -                 | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10408    | 1.646              | 1.646             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10409    | 551                | 551               | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10410    | 2.025              | 2.025             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10411    | 2.133              | 2.133             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10412    | 1.416              | 1.416             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10413    | 1.310              | -                 | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10415    | 218                | 218               | -                 | -                 | -                | -                 | 1.277            | 33             | -                | -                | -                |
|                 | 10416    | 460                | 460               | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10417    | 658                | 658               | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10418    | 10.609             | 2.340             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10301    | 17.368.460         | 17.368.460        | -                 | -                 | -                | 8.269             | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10502    | 2.493.405          | 2.493.405         | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10503    | 2.177.951          | 2.177.951         | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10601    | 1.924              | 1.924             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10802    | 1.286              | 1.286             | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10903    | 13.065             | 13.065            | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 10904    | 2.329.633          | 690.455           | -                 | -                 | 913.034          | 724.143           | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 11005    | 2.005              | 252               | -                 | 0                 | 1.751            | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 21207    | 1.440              | -                 | 0                 | 0                 | 1.440            | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 42101    | 1.333.116          | 1.333.116         | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 42102    | 397                | 397               | -                 | -                 | -                | -                 | -                | -              | -                | -                | -                |
|                 | 42104    | 385.555            | 111.025           | 55.553            | 32.907            | 50.498           | 26.411            | 17.216           | 13.959         | 73.243           | 2.917            | 1.837            |
| <b>totale</b>   |          | <b>26.483.472</b>  | <b>24.555.556</b> | <b>56.969</b>     | <b>31.930</b>     | <b>968.723</b>   | <b>758.824</b>    | <b>18.493</b>    | <b>13.991</b>  | <b>73.243</b>    | <b>2.917</b>     | <b>1.827</b>     |