

N. 1747

TAB. 2

*ANNESSO 3*

# CAMERA DEI DEPUTATI

---

## DISEGNO DI LEGGE

PRESENTATO DAL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE  
**(PADOA SCHIOPPA)**

---

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2007  
e bilancio pluriennale per il triennio 2007-2009

---

*Presentato il 1° ottobre 2006*

---

## TABELLA n. 2

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2007**

---

**ANNESSO N. 3**

---

## CONTO CONSUNTIVO

**FONDO PREVIDENZA PER IL PERSONALE  
DEL MINISTERO DELLE FINANZE**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2005

**PAGINA BIANCA**

**TABELLA N. 2**

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2007**

---

**ANNESSO N. 3**

---

**CONTO CONSUNTIVO**

**FONDO PREVIDENZA PER IL PERSONALE  
DEL MINISTERO DELLE FINANZE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2005**

**PAGINA BIANCA**

---

## PREMESSA

---

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

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

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

Con D.M. n. 92967 del 30.10.2002 è stato nominato il C.d A. del Fondo per gli anni per gli anni 2002/2006. Lo stesso, a seguito di collocamenti in quiescenza, di dimissioni e delle contestuali sostituzioni risulta, per l'anno 2005, così composto:

Vittorio Cutrupi	Presidente
Massimo Pietrangeli	Vice Presidente
Luciano Mattonelli	Consigliere Delegato
Bernardo Coccoi	
Salvatore Lanza	

Margherita Calabrò	Supplente
Bruno Fimmanò	Supplente
Diego Rispoli	Supplente

Con D.M. n. 92971 del 30.11.2002 è stato nominato il Collegio dei Revisori del Fondo per gli anni 2002/2006, attualmente così composto:

Paolo Farabbi	Presidente
Antonio Acierno	Membro effettivo
Giancarlo Lioce	Membro effettivo
Enza Todaro	Supplente

## ***RELAZIONE SULLA GESTIONE***

### ***INTRODUZIONE***

L'esercizio 2005 è stato caratterizzato da un incremento delle entrate correnti attestate a 149 milioni di euro, superiore sia alle previsioni, effettuate in sede di bilancio in base alla media delle entrate effettive riscosse nel quinquennio precedente, sia ai dati consuntivi dello scorso anno e ciò ha consentito di chiudere il bilancio con un avanzo economico sul quale, contrariamente al 2004, non hanno inciso partite di natura straordinaria di importo rilevante.

L'incremento ha interessato sia i capitoli istituzionali, con 104 milioni rispetto ai 73 del 2004, sia le entrate finanziarie, costituite dagli interessi sui depositi di conto corrente, dagli interessi calcolati, ex art. 6, sulle anticipazioni e dai proventi degli investimenti.

Questi ultimi, in particolare, hanno fatto registrare, negli ultimi quattro anni, un trend di crescita costante che ha consentito di superare i 40 milioni di euro di rendimento rispetto ai circa 13,6 milioni del 2002. Ciò è stato possibile grazie al continuo monitoraggio delle risorse finanziarie a disposizione dell'Ente effettuato dal CdA ed alla tempestività con la quale sono stati effettuati investimenti e disinvestimenti seguendo l'andamento del mercato. Tale attività ha naturalmente comportato un notevole incremento delle entrate e delle correlate uscite patrimoniali, oltre alla realizzazione di plusvalenze per oltre 3 milioni di euro.

Le uscite correnti, viceversa, sono complessivamente diminuite di circa il 10% a causa di un numero inferiore di indennità di fine rapporto, rispetto al 2004, dovute agli iscritti. Sono aumentate, viceversa, le anticipazioni richieste (+30%) sulle quali vengono calcolati gli interessi ex art. 6 del Regolamento.

Le sovvenzioni, al pari degli altri capitoli di spesa, sono rimaste nel complesso sostanzialmente invariate.

Il bilancio è stato redatto, come lo scorso anno, in base agli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed espone un avanzo economico di euro 72.775.464, dovuto sostanzialmente all'incremento registrato dalle entrate istituzionali e patrimoniali.

Riguardo all'attività ordinaria del Fondo, regolata puntualmente anche per il 2005 con l'emanazione della prevista circolare, che stabilisce i criteri annuali per le prestazioni istituzionali a favore degli iscritti, se ne rileva la conferma dei criteri dello scorso anno fatta eccezione per la sola quota relativa al trattamento di fine rapporto adeguata ad euro 987 (941 euro nel 2004) secondo quanto previsto dal Regolamento in merito.

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

Si evidenzia, infine, l'approvazione da parte del CdA, in data 23 luglio 2005, del previsto documento programmatico sulla sicurezza, redatto secondo le indicazioni del Garante per la protezione dei dati personali, in ottemperanza all'art. 34 del D.Lg. 30/6/2003 n. 196.

## ESAME DEI SINGOLI SETTORI

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

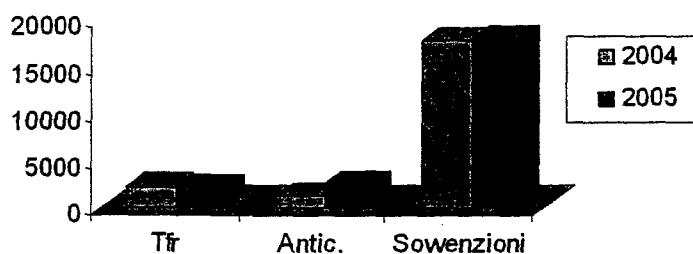
Le giacenze iniziali sono diminuite, se comparate a quelle finali, di oltre 1.100 domande. E' fondamentale evidenziare come il tempo medio di lavorazione delle pratiche si sia ridotto, nel corso degli ultimi anni, considerevolmente, attestandosi mediamente su un mese (contro i circa 3 mesi del 2001).

Si è realizzato, quindi, il programma di lavoro suggerito dal Consiglio di Amministrazione, di deliberare, per ogni seduta, tutte le pratiche pervenute entro la fine del mese precedente e le urgenze, così come previste. Ciò è stato possibile grazie all'applicazione ed all'intercambiabilità del personale del Fondo, evitando così la netta separazione dei diversi compatti e favorendo l'efficienza nella lavorazione delle pratiche, anche grazie al processo di unificazione informatica nell'esame delle pratiche, con costante monitoraggio da parte del Segretario del Fondo, assicurando così una media mensile di oltre 2.000 pratiche "ex novo".

Settore	Pratiche al 1.1.2005	Pratiche pervenute nel 2005	Pratiche lavorate nel 2005	Pratiche al 31.12.2005
Invalidità	44	1.049	1.048	45
Malattie	492	3.171	3.249	414
Protesi	2.477	13.270	14.114	1.633
Handicap	37	182	189	30
Decessi	23	286	286	23
Trattamento Fine Rapporto	1.139	2.021	2.244	916
Anticipazioni	70	2.493	2.509	54
<b>Totali</b>	<b>4.282</b>	<b>22.472</b>	<b>23.639</b>	<b>3.115</b>

Il grafico mette a confronto il numero delle pratiche del 2005 rispetto a quelle pervenute lo scorso anno per tipologia di prestazione:

### Confronto pratiche pervenute



#### **AFFARI GENERALI**

Il settore affari generali ha svolto la consueta attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell’acquisire e preparare gli atti per le riunioni mensili e per l’esecuzione delle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, l’istruttoria dei ricorsi, le questioni di carattere giuridico, l’organizzazione interna del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all’applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990. Gestisce, inoltre, il sito informatico attraverso il quale vengono date risposte ai quesiti più frequenti, le informazioni e la modulistica necessaria per la presentazione delle domande, nonché i tempi di lavorazione delle pratiche in esame e le altre notizie relative all’attività del Fondo.

#### **SOVVENZIONI**

Il settore, nel quale sono state impegnate mediamente cinque unità oltre al responsabile, ha consentito di incrementare l’esame delle richieste avanzate dagli iscritti, abbreviando i tempi di lavorazione. Le pratiche lavorate (18.886) sono state superiori di circa il 4% rispetto allo scorso anno (18.193), con una sensibile diminuzione delle pratiche in giacenza a fine esercizio (tempo massimo di lavorazione pari ad un mese).

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO E ANTICIPAZIONI**

Il settore, dotato, mediamente, di tre unità di personale oltre al responsabile, ha mantenuto i livelli di produttività registrati lo scorso anno, lavorando 2.244 pratiche rispetto alle 2.021 pervenute, con una diminuzione delle giacenze al 31 dicembre 2005 che, ora, costituiscono la normalità minima, dovuta anche ai tempi necessari per ottenere dall'INPDAP le aliquote fiscali medie per la liquidazione.

Per quanto riguarda le anticipazioni, il settore ha lavorato 2.509 pratiche a fronte delle 2.493 pervenute, con una diminuzione delle pratiche in giacenza alla fine dell'anno, nonostante il notevole incremento delle richieste degli iscritti, come rappresentato in premessa.

## **SETTORE INFORMATICO**

Nel 2005 si è finalmente conclusa la realizzazione del nuovo sistema informativo del Fondo, completamente innovato rispetto al precedente e con il necessario adeguamento tecnologico che ha comportato una nuova rete locale, nonché nuovi hardware e standards di trasmissione-dati più alti anche qualitativamente.

Il nuovo sistema ha permesso l'implementazione di innovative e più rapide attività di controllo delle pratiche lavorate fornendo, inoltre, utili statistiche per monitorare attività, prospettive ed indirizzi del Fondo e, per quanto attiene le attività economico – finanziarie, di rilevare gli obiettivi di medio e lungo termine.

## **SETTORE CONTABILITA' E FINANZA**

Il settore, al quale sono addette mediamente tre unità, ha il compito di registrare tutte le numerose movimentazioni finanziarie e di monitorare costantemente i rapporti con l'Istituto cassiere e con i gestori delle attività finanziarie, abbreviando notevolmente i tempi di redazione delle situazioni periodiche di cassa.

Nel corso dell'anno, inoltre, è stata adottata per la prima volta la contabilità economico – patrimoniale, in collegamento con quella finanziaria. Ciò ha comportato un considerevole impegno dovuto alla necessità di allineare a metà anno tutte le registrazioni precedenti, nonché di verificare la correttezza delle operazioni effettuate. Questa implementazione consentirà di elaborare, contestualmente ai rendiconti finanziari, le situazioni economiche e patrimoniali necessarie per monitorare l'andamento dell'Ente.

Relativamente al personale impiegato, si evidenzia la permanente carenza di profili “specializzati”, quali esperti in investimenti, nel controllo di gestione e nella predisposizione di bilanci di verifica periodici. A tali carenze si è sopperito con l'ausilio di indispensabili e limitate consulenze esterne e con il supporto, secondo le professionalità, degli stessi componenti del CdA.

#### VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2005

Gli stanziamenti relativi ai capitoli istituzionali, sui quali vengono corrisposte le anticipazioni (10502) e le sovvenzioni (10503), risultano, come per gli anni precedenti, cronicamente insufficienti rispetto alla spesa corrente correlata alle richieste degli iscritti, poiché le previsioni vengono effettuate necessariamente sulla base di rigide percentuali previste dal Regolamento del Fondo, non sufficienti a coprire le effettive necessità. Per quanto attiene le anticipazioni (fondi carenti) si tratta di erogazioni effettuate che diminuiscono (oltre a produrre interessi attivi) il peso delle liquidazioni (fondi eccedenti) talchè se ne ritiene logico il ripristino per le pratiche liquidate definitivamente.

Permangono, come già rappresentato, sempre eccedenti gli stanziamenti per il TFR, contabilizzati sul Capitolo 10501. A tali discrasie sarà possibile porre rimedio solo modificando le percentuali previste dal regolamento, già proposte dall'Amministrazione per l'iter regolamentare, unitamente alle altre modifiche suggerite da lustri di esperienze gestionali.

L'analisi finanziaria del 2005 recepisce le rettifiche al bilancio di previsione 2005 apportate dalle tre note di variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione

rispettivamente in data 22 luglio, 27 ottobre e 25 settembre 2005, che si riassumono complessivamente nelle tabelle seguenti:

Entrate	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	130.625.408	2.366.000	132.991.408
Titolo II	600.126.000	350.000.000	950.126.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	125.010.000	324.000	125.334.000
<b>Totale entrate</b>	<b>855.761.408</b>	<b>352.690.000</b>	<b>1.208.451.408</b>

Uscite	Previsione	Variazione	Definitiva
Titolo I	130.442.409	12.873.380	143.315.789
Titolo II	600.413.000	350.000.000	950.413.000
Titolo III	-	-	-
Titolo IV	125.010.000	324.000	125.334.000
<b>Totale uscite</b>	<b>855.865.409</b>	<b>363.197.380</b>	<b>1.219.062.789</b>

Nel dettaglio le variazioni apportate riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
10203	fondo unico di amm.ne	300.000	45.000	345.000
10402	acquisto materiale di consumo	23.000	- 5.000	18.000
10404	spese per commissioni	30.000	- 25.000	5.000
10413	spese di trasporto	5.000	- 1.500	3.500
10414	assicurazioni	15.000	- 10.000	5.000
10502	anticipazioni	11.319.084	6.288.380	17.607.463
10503	sovvenzioni	7.546.056	6.000.000	13.546.056
10902	IRES	557.814	150.000	707.814
10903	ritenute su interessi	54.000	390.000	444.000
11002	oneri provv. Legislativi	-	41.500	41.500
21305	acquisto titoli	600.000.000	350.000.000	950.000.000
42106	partite in sospeso	860.000	324.000	1.184.000
<b>Totale uscite</b>		<b>620.709.953</b>	<b>363.197.380</b>	<b>983.907.333</b>
20802	interessi su depositi	800.000	1.220.000	2.020.000
21305	vendita titoli	600.000.000	350.000.000	950.000.000
21601	entrate diverse	20.000	1.146.000	1.166.000
42206	partite in sospeso	860.000	324.000	1.184.000
<b>Totale entrate</b>		<b>601.680.000</b>	<b>352.690.000</b>	<b>954.370.000</b>

Gli aggiustamenti operati nel corso dell'anno non devono essere riferiti ad errate previsioni ma, piuttosto, all'impossibilità di prevedere con sufficiente attendibilità taluni introiti e spese sottoposti a variabilità temporale.

**Capitolo 10203 (Fondo Unico di amministrazione)**

E' stata prevista un'integrazione di € 45.000 compensata con le maggiori entrate dell'anno, perchè in sede di individuazione delle risorse che alimentano il F.U.A. per l'anno 2005, non si è potuto tener conto di quanto stabilito successivamente dall'art. 84, c. 5 del CCNL delle Agenzie fiscali (firmato in data 28.5.2005) che, con decorrenza 1 gennaio 2003, ha previsto un ulteriore incremento della spesa pari alle risorse di cui all'art. 59, comma 4 lettera c) del d.lgs. 30.7.1999 n. 300.

**Capitolo 10502 (anticipazioni su indennità)**

Come già annotato, lo stanziamento iniziale di € 11.319.083 è risultato insufficiente rispetto alle richieste avanzate dagli iscritti anche in considerazione della possibilità concessa dalla circolare n. 2/2005 di chiedere "una tantum" l'integrazione perequativa dell'anticipazione già percepita. Ciò ha provocato un incremento di spesa al quale si è fatto fronte con una variazione di € 6.288.780 che si tradurrà, necessariamente, in una minore erogazione per le liquidazioni

**Capitolo 10503 (Sovvenzioni)**

Lo stanziamento iniziale di € 7.546.056, determinato sempre sulla base della percentuale prevista dal regolamento, è risultato inadeguato rispetto alle esigenze degli iscritti. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di 6 milioni di euro, cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione, necessaria per accogliere le richieste pervenute, come da regolamento.

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

Lo stanziamento inizialmente preventivato in € 557.814, è risultato insufficiente rispetto all'ammontare delle imposte calcolate in sede di redazione del modello Unico

2005. E' stata necessaria, pertanto, una variazione di € 150.000 a cui si è fatto fronte con una corrispondente diminuzione dell'avanzo di amministrazione.

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

A fronte del sensibile aumento delle entrate sul capitolo 20802 (interessi su depositi), dovuto alle maggiori somme temporaneamente depositate nel corso del 2005 sui conti correnti intestati al Fondo, è stata deliberata una corrispondente integrazione in uscita di € 390.000 per ritenute fiscali sulle maggiori somme a tale titolo introitate.

### **Capitolo 11002 ( oneri derivanti da provvedimenti legislativi)**

La variazione di € 41.500 è stata deliberata in relazione al disposto dell'art. 1 del D.L. n. 211 del 17/10/2005 che prevede una riduzione del 10% degli stanziamenti per l'anno 2005 dei consumi intermedi nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore dl decreto. La somma è stata iscritta, in termini di competenza e di cassa, sul capitolo 11002 appositamente istituito, a fronte di una variazione in diminuzione sui seguenti capitoli di uscita:

- Capitolo 10402 (acquisto materiale di consumo) € 5.000
- Capitolo 10404 (spese per commissioni) € 25.000
- Capitolo 10413 (spese di trasporto) € 1.500
- Capitolo 10414 (assicurazioni) € 10.000

### **Capitolo 21305 (acquisto titoli diversi)**

Nel corso dell'esercizio sono state registrate maggiori movimentazioni rispetto al previsto, allo scopo di massimizzare il rendimento del portafoglio titoli. E' stata

deliberata, pertanto, un'integrazione di € 350 milioni sia nel capitolo di entrata, sia in quello di uscita.

#### **Capitolo 42106 (partite in sospeso)**

Sul capitolo sono state registrate maggiori movimentazioni rispetto al previsto per somme versate agli iscritti e non riscosse e per commissioni che, a seguito del rituale controllo sono risultate indebitamente trattenute dal cassiere. E' stata deliberata, pertanto, un'integrazione di € 324.000 compensata con il corrispondente capitolo di entrata (42206).

#### **Capitolo 20802 (interessi su depositi)**

In considerazione dell'incremento fatto registrare dagli interessi attivi, dovuto ad una temporanea maggiore giacenza di somme nel conto di tesoreria, è stato necessario deliberare una variazione in aumento di € 1.220.000 in aggiunta allo stanziamento iniziale di € 800.000.

#### **Capitolo 20601 (entrate diverse)**

E' stato necessario deliberare una variazione in aumento di € 1.146.000 dovuta all'incasso di somme non previste come quelle derivanti dalla transazione intervenuta in una causa in corso con l'Unicredit, precedente istituto cassiere.

## ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	132.991.408	149.512.148	16.520.740
titolo II	950.126.000	851.226.270	(98.899.730)
titolo III	-	-	-
titolo IV	125.334.000	124.793.877	(540.123)
<b>Totale</b>	<b>1.208.451.408</b>	<b>1.125.532.295</b>	<b>(82.919.113)</b>

### **Titolo I - Entrate correnti**

Le entrate correnti, previste in euro 132.991.408, sono state accertate per euro 149.512.148 con un sostanziale incremento rispetto alle previsioni iniziali effettuate, come di regola, in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti. La differenza è dovuta alla costante difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento che danno luogo alle entrate. Delle somme accertate, rimangono da incassare esclusivamente gli interessi di competenza maturati sia sul deposito aperto presso il cassiere che sugli investimenti finanziari in essere alla fine dell'esercizio.

Sul capitolo 20801, relativo agli interessi maturati sul portafoglio titoli e sulle capitalizzazioni, sono stati accertati euro 40.429.561 (di cui euro 17.312.835 incassati e 23.116.725 da incassare) a fronte di una previsione iniziale di euro 34.097.558.

Sul capitolo 20802 relativo agli interessi attivi maturati sul depositi di conto corrente, sono stati accertati euro 2.310.382, a fronte di una previsione di euro 2.020.000.

Sul capitolo 21002 relativo agli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR agli iscritti sono stati accertati euro 1.961.354 a fronte di una previsione di euro 1.640.629.

---

Le altre somme accertate sul titolo I si riferiscono al capitolo **20601** (entrate diverse) per euro 620.856, relative ad un importo incassato a seguito di una causa legale definita, a seguito di transazione, con il precedente cassiere e al capitolo **20901** (poste correttive delle spese) per euro 9.943 (rispetto ad una previsione di euro 26.000).

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

Le entrate in conto capitale previste in euro 950.126.000 sono state accertate in euro 851.226.270 con un diminuzione rispetto alle previsioni iniziali di euro 98.899.730.

Il totale delle entrate accertate è costituito per la quasi totalità dal capitolo **21305** (disinvestimenti finanziari) per euro 851.214.289. La differenza negativa rispetto al preventivo è dovuta esclusivamente all'andamento del mercato mobiliare e alle conseguenti valutazioni intervenute sulle opportunità di vendita dei titoli in portafoglio.

Sul capitolo **31401** (crediti diversi) sono state accertate entrate per euro 11.981 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di euro 14.019.

## **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 124.793.878, rispetto ad una previsione di euro 125.334.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo **42201** relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto e il capitolo **42207** che accoglie tutti i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto seguente riassume le entrate, distinte per capitolo, accertate nel 2005 confrontate con l'esercizio precedente:

	Entrate accertate	2005	2004	Differenza
<b>TITOLO I</b>	Quote proventi legge 734/73	46.520.722	45.801.628	719.094
	Quote sanzioni dpr 600/73	37.009.654	20.243.865	16.765.789
	Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	20.649.678	7.692.299	12.957.379
	Entrate diverse	620.856	25.111	595.745
	Interessi su titoli	40.429.561	36.297.620	4.131.941
	Interessi su depositi c/c	2.310.381	2.371.442	(61.060)
	Poste correttive delle spese	9.943	16.435	(6.492)
	Ritenute dietimi a terzi	-	50.355	(50.355)
	Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.961.354	1.856.773	104.580
<b>Totale Titolo I</b>		<b>149.512.148</b>	<b>114.355.527</b>	<b>35.156.621</b>
<b>TITOLO II</b>	Disinvestimenti finanziari	851.214.289	448.793.685	402.420.604
	Crediti diversi	11.981	1.507	10.473
	<b>Totale Titolo II</b>	<b>851.226.270</b>	<b>448.795.192</b>	<b>402.431.077</b>
	Irpef	13.165.146	13.676.470	(511.324)
	Ritenute previdenziali	34.996	27.133	7.863
	Trattenute c/terzi	65.302	101.815	(36.513)
	Partite in sospeso	1.074.648	2.045.668	(971.019)
	Trasferimento interno fondi	110.453.786		110.453.786
	<b>Totale Titolo IV</b>	<b>124.793.878</b>	<b>15.851.085</b>	<b>108.942.792</b>
<b>Totale Entrate</b>		<b>1.125.532.296</b>	<b>579.001.805</b>	<b>546.530.491</b>

Come già rilevato, l'incremento delle entrate rispetto allo scorso esercizio riguarda tutti i capitoli relativi alle entrate istituzionali.

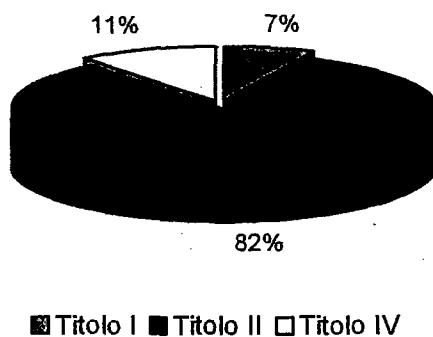
Anche gli interessi maturati sul portafoglio titoli e sugli investimenti hanno fatto registrare un incremento superiore all'11 per cento rispetto al 2004, dovuto sostanzialmente ad una attenta gestione finanziaria effettuata dal CdA che ha consentito di massimizzare i rendimenti offerti dal mercato.

L'incremento relativo al Titolo II riguarda esclusivamente il capitolo 21305 per le motivazioni già esposte riguardo alle opportunità di compravendita dei titoli in portafoglio.

Per il Titolo IV relativo alle partite di giro si evidenzia l'incremento del capitolo relativo al trasferimento interno fondi istituito per la prima volta nel bilancio preventivo 2005.

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

Ripartizione entrate per titoli



## USCITE

	Uscite	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	143.315.788	78.980.125	(64.335.663)	
titolo II	950.413.000	944.210.880	(6.202.120)	
titolo III	-	-	-	
titolo IV	125.334.000	124.793.878	(540.122)	
<b>Totale</b>	<b>1.219.062.788</b>	<b>1.147.984.882</b>	<b>(71.077.906)</b>	

### **Titolo I - Uscite correnti**

Le uscite correnti ammontano ad euro 78.980.125 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi euro 64.335.663.

La differenza si riferisce per il 92% (euro 59.332.750) al capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario, analogamente agli anni passati, è dovuto all'elevata percentuale di riparto (84%) delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina costantemente l'assegnazione a questo capitolo di risorse eccedenti le reali esigenze di spesa.

La differenza residua è dovuta, oltre ai risparmi di gestione ottenuti su quasi tutti i capitoli di uscita, al minor utilizzo degli altri capitoli istituzionali e del capitolo 10904 per euro 972.334 relativo alle ritenute calcolate sugli interessi su titoli e investimenti.

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

Le uscite in conto capitale previste in euro 950.413.000 sono state impegnate per euro 944.210.880 con una diminuzione di euro 6.202.120.

---

Sul totale delle spese impegnate incide quasi totalmente il capitolo 21305 relativo agli investimenti finanziari che nel corso del 2005 sono stati leggermente inferiori alle previsioni a seguito delle valutazioni connesse all'andamento del mercato mobiliare.

Sul capitolo 21102 relativo alle spese di manutenzione straordinaria e di adeguamento ex-lege dell'immobile di proprietà, sono stati impegnati euro 145.930 rispetto ad una previsione di euro 150.000.

Sui capitoli relativi alle altre immobilizzazioni sono stati impegnati complessivamente euro 86.858 rispetto ad una previsione di 137.000. La differenza riguarda quasi tutti i capitoli di spesa per i quali sono stati sostenuti costi inferiori alle previsioni.

### **Titolo III - Gestioni speciali**

Il Titolo III non ha avuto movimentazioni.

### **Titolo IV - Partite di giro**

Come già rilevato per le entrate, le partite di giro sono state impegnate per euro 124.793.878, rispetto ad una previsione di euro 125.334.000. Le differenze riguardano prevalentemente il capitolo 42201 relativo alle trattenute erariali calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto e il capitolo 42207 che accoglie tutti i trasferimenti finanziari avvenuti tra la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto cassiere.

Il prospetto che segue riassume le uscite, distinte per capitolo, impegnate nel 2005 confrontate con l'esercizio precedente:

## TITOLO I

Somme impegnate	2005	2004	Differenza
Spese organi Ente	41.703	44.456	(2.753)
Spese personale	516.209	502.155	14.054
Acquisto beni di consumo	306.518	273.130	33.388
Prestazioni istituzionali di cui:	73.709.884	81.033.021	(7.323.137)
indennità fine rapporto	46.312.029	56.723.204	(10.411.175)
anticipazioni	14.225.893	10.995.296	3.230.598
sovvenzioni e contributi	13.171.962	13.314.521	(142.559)
Trasferimenti passivi	3.910	11.993	(8.083)
Oneri finanziari	45.549	2.857	42.692
Oneri tributari	22.388	22.467	(79)
Poste correttive delle entrate	4.313.597	5.785.208	(1.471.611)
Uscite non classificabili in altre voci	20.367	74.176	(53.809)
<b>Totale Titolo I</b>	<b>78.980.125</b>	<b>87.749.462</b>	<b>8.769.337</b>

## TITOLO II

Acquisizione di beni di uso durevole	145.930	79.916	66.014
Acquisizioni immobilizzazioni tecniche	86.858	74.886	11.972
Acquisto beni mobiliari	943.978.092	474.654.000	469.324.092
<b>Totale Titolo II</b>	<b>944.210.880</b>	<b>474.808.802</b>	<b>469.402.078</b>

## TITOLO IV

Irpef	13.165.146	13.676.470	(511.324)
Ritenute previdenziali	34.996	27.133	7.863
Trattenute c/terzi	65.302	101.815	(36.513)
Partite in sospeso	1.074.648	2.045.668	(971.019)
Trasferimento interno fondi	110.453.786	-	110.453.786
<b>Totale Titolo IV</b>	<b>124.793.878</b>	<b>15.851.085</b>	<b>108.942.792</b>

<b>Totale uscite</b>	<b>1.147.984.882</b>	<b>578.409.349</b>	<b>587.114.207</b>
----------------------	----------------------	--------------------	--------------------

Come già rilevato, l'incremento fatto registrare dalle uscite complessive rispetto allo scorso esercizio è dovuta essenzialmente ai maggiori investimenti mobiliari registrati sul capitolo 21305.

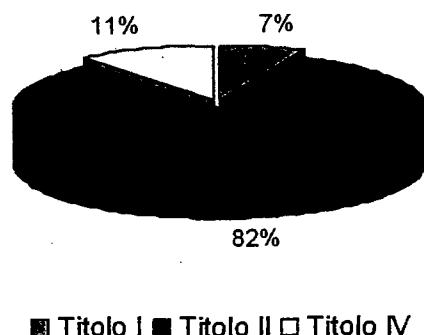
Riguardo al Titolo I, si evidenzia la diminuzione delle uscite per prestazioni istituzionali dovuto essenzialmente al decremento delle somme impegnate per il trattamento fine rapporto. Le anticipazioni, viceversa, sono aumentate di circa il 30%, mentre le sovvenzioni sono rimaste sostanzialmente invariate. La diminuzione delle erogazioni per trattamento fine rapporto è dovuto, in parte ad una diminuzione delle richieste presentate nel 2005 rispetto al 2004, ed in parte all'entità degli importi erogati.

Si segnala, inoltre, la diminuzione registrata dalle poste correttive delle entrate ed in particolare dal capitolo **10904** relativo alle ritenute su interessi titoli passato da circa 4,8 milioni a 3,2 milioni. La diminuzione è dovuta alla diversa composizione degli investimenti rispetto allo scorso anno con un aumento percentuale delle gestioni e capitalizzazioni rispetto all'ammontare dei titoli in portafoglio.

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

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

Ripartizione uscite per titoli



## GESTIONE DEI RESIDUI

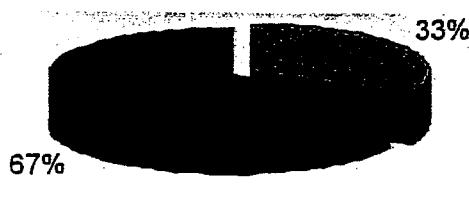
### Residui attivi

Titolo	Residui iniziali	Riscossi	Competenza	Residui finali
I	34.052.677	22.258.237	24.047.996	35.842.436
IV	-	-	893	893
<b>Totale</b>	<b>34.052.677</b>	<b>22.258.237</b>	<b>24.048.889</b>	<b>35.843.329</b>

Le entrate di competenza si riferiscono per euro 23.116.725,80 al capitolo 20801 relativo agli interessi maturati sugli investimenti in essere alla fine dell'anno e per 931.271 al capitolo 20802 su cui confluiscono gli interessi su depositi di conto corrente.

Il grafico seguente evidenzia la composizione dei residui attivi, per il 33 per cento relativi agli anni precedenti e per il 67% all'esercizio di competenza.

### Composizione residui attivi



■ Residui iniziali ■ Competenza 05

## Residui passivi

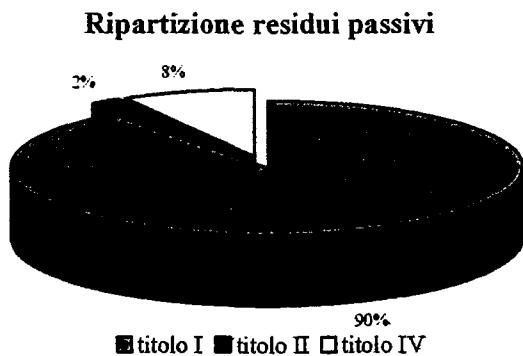
Titolo	Residui iniziali	Pagati	Competenza	Residui finali
I	14.073.912	10.769.793	5.466.889	8.771.009
II	77.696	77.696	184.302	184.302
III	-	-	-	-
IV	1.394.504	1.251.057	665.289	808.737
<b>Totale</b>	<b>15.546.113</b>	<b>12.098.545</b>	<b>6.316.480</b>	<b>9.764.047</b>

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

Residui passivi	Iniziali	Finali	Differenze
			in più
			in meno
Compensi Organi collegiali	58.901	58.901	-
Oneri personale	3.577.259	3.587.892	10.633
Fornitori	55.493	143.414	87.921
Prestazioni istituzionali	9.245.913	4.089.515	- - - 5.156.398
Terzi	10.481	1.705	- - - 8.776
Oneri finanziari	-	41.500	41.500
Oneri tributari	1.263	1.182	- - 81
Poste correttive delle entrate	1.089.635	846.899	- - 242.736
Liti, arbitraggi e risarcimenti	34.970	-	- - 34.970
Ristrutturazione immobile	30.000	143.410	113.410
Immobilizzazioni tecniche	47.696	40.892	- - 6.804
Irpef	1.187.723	642.886	- - 544.837
Ritenute previdenziali	424	501	77
Trattenute c/terzi	206.357	165.349	- - 41.008
<b>Totale residui</b>	<b>15.546.115</b>	<b>9.764.046</b>	<b>253.541</b> - 6.035.610

Il residuo per oneri del personale si riferisce prevalentemente agli accantonamenti effettuati nel corso degli anni precedenti a fronte delle richieste degli stipendi da parte delle Amministrazioni di provenienza del personale comandato presso il Fondo. Le prestazioni istituzionali si riferiscono alle somme impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro la fine del 2005, non ancora deliberate dal CdA. Le poste correttive delle entrate si riferiscono alle ritenute applicate agli interessi su titoli di competenza dell'esercizio.

Nel seguente grafico viene evidenziata la ripartizione dei residui passivi a fine anno, composta per circa il 90 % dal titolo I.



## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa a fine esercizio 2005 evidenzia una **consistenza di cassa di euro 145.567.761** in flessione (circa 30 milioni di euro) rispetto allo scorso anno e un **avanzo di amministrazione di circa euro 171 milioni** rispetto ai 194 dell'esercizio precedente.

### Composizione avanzo di amministrazione



■ Istituto cassiere ■ Cassa DD PP

La diminuzione dell'avanzo di amministrazione è dovuto ai maggiori investimenti migliorativi effettuati nel corso dell'anno.

L'avanzo di amministrazione a sua volta si divide nella parte disponibile di euro 5.845.903 e nella parte vincolata per euro 165.801.139 così composta:

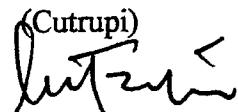
- ✓ euro 100.000.000 si riferiscono ad una parte delle indennità di fine rapporto maturate dagli iscritti, stimate complessivamente in circa 1.500 milioni. Questo importo va ad incrementare il fondo indennità di fine rapporto che rappresenta la riserva matematica peraltro non ancora sufficiente a riconoscere l'importo dovuto ad oggi a tutti gli iscritti (più di 60.000) per un periodo medio di servizio calcolato prudenzialmente in 25 anni;
- ✓ euro 180.000 quale fondo per reintegro fabbricato e beni mobili;
- ✓ euro 1.500.000 quale fondo rischi ed oneri;
- ✓ euro 64.030.359 per completare il finanziamento previsto dal DL 669/96, convertito in Legge 30/97;

- ✓ euro 49.279 a fronte della riduzione del 15% delle spese relative alla categoria IV ai sensi del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29/11/2002;
- ✓ euro 41.500 a fronte della riduzione del 10% degli stanziamenti per l'anno 2005 dei consumi intermedi nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore dl decreto ai sensi dell'art. 1 del D.L. n. 211 del 17/10/2005.

Permangono dubbi sull'applicabilità delle norme contabili previste dalla Finanziaria al Fondo, per la peculiarità dell'Ente. In tal senso, pur avendo recepito completamente le indicazioni della norma, si è ritenuto di richiedere uno specifico parere al Dipartimento delle Politiche Fiscali cui è delegata, dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'attività di vigilanza sul Fondo.

Roma, 11 aprile 2006

IL PRESIDENTE

(Cutrupi)  


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

ALLEGATO 9

29

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Classe (Riacquisto)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Classe (Riacquisto)
	AVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO							
1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	21.071.518,52	104.180.053,86	117.721.211,86	21.071.518,52	104.180.053,86	117.721.211,86	
1.1.3 - ALTRI ENTRATE							
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	12.981.158,31	42.739.942,18	27.409.025,13	12.981.158,31	42.739.942,18	27.409.025,13	
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	9.942,70	9.942,70	0,00	9.942,70	9.942,70	
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.582.209,54	2.582.209,54	0,00	2.582.209,54	2.582.209,54	
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO	34.052.576,83	149.512.148,28	147.722.389,23	34.052.576,83	149.512.148,28	147.722.389,23	
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	34.052.576,83	149.512.148,28	147.722.389,23	34.052.576,83	149.512.148,28	147.722.389,23	

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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Comparsa (Accertamenti)	Classe (Riscossioni)	Residui	Comparsa (Accertamenti)	Classe (Riscossioni)
1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO							
1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
1.2.1 - ENTRATE PER ALIMENTAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17	851.214.289,17
1.2.1.4 RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	11.980,71	11.980,71	0,00	11.980,71	11.980,71	11.980,71
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	851.226.269,88
9 -							
TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	851.226.269,88

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004	
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riconosciuti)	Residui	Competenza (Accertamenti)
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
1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		0,00	124.793.877,62	124.792.984,26	0,00	124.793.877,62
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO		0,00	124.793.877,62	124.792.984,26	0,00	124.793.877,62

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDO CONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO DECIMONONTE  
 PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

33

codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	
<b>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</b>								
<b>Titolo I</b>								
Titolo II	0,00	851.226,269,88	851.226,269,88	0,00	851.226,269,88	851.226,269,88	851.226,269,88	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	0,00	124.793,877,62	124.793,984,26	0,00	124.793,877,62	124.792,984,26		
<b>TOTALE</b>		<b>34.052.676,83</b>	<b>1.125.532.295,78</b>	<b>1.123.741.643,37</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>1.125.532.295,78</b>	<b>1.123.741.643,37</b>	
<b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b>								
<b>TOTALE GENERALE</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>TOTALE GENERALE</b>		<b>34.052.676,83</b>	<b>1.125.532.295,78</b>	<b>1.123.741.643,37</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>1.125.532.295,78</b>	<b>1.123.741.643,37</b>	

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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Impegni)	Classa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Classa (Pagamenti)
	DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO							
1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
1.1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	58.900,89	41.702,75	41.702,75	58.900,89	41.702,75	41.702,75	41.702,75
1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	3.577.256,77	516.209,29	505.575,50	3.577.256,77	516.209,29	505.575,50	505.575,50
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI PI CONSUMO E DI SERVIZI	55.490,92	306.517,67	218.594,80	55.490,92	306.517,67	218.594,80	218.594,80
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.245.912,54	73.709.883,82	78.856.281,40	9.245.912,54	73.709.883,82	78.856.281,40	78.856.281,40
1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	10.481,33	3.909,68	12.655,59	10.481,33	3.909,68	12.655,59	12.655,59
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	0,00	45.549,08	4.049,08	0,00	45.549,08	4.049,08	4.049,08
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	1.263,07	22.388,38	22.469,27	1.263,07	22.388,38	22.469,27	22.469,27
1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.089.634,91	4.313.596,85	4.556.332,35	1.089.634,91	4.313.596,85	4.556.332,35	4.556.332,35
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	34.970,04	20.367,34	55.337,38	34.970,04	20.367,34	55.337,38	55.337,38
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	84.283.028,12
<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI</b>	<b>14.073.912,47</b>	<b>78.980.124,86</b>	<b>84.283.028,12</b>	<b>14.073.912,47</b>	<b>78.980.124,86</b>	<b>84.283.028,12</b>	<b>84.283.028,12</b>

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

ALLEGATO 9

35

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Impogni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impogni)	Cassa (Pagamenti)
1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO							
1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
1.2.1 - INVESTIMENTI							
1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	30.000,00	145.930,01	32.520,00	30.000,00	145.930,01	32.520,00	
1.2.1.2 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	47.696,18	86.887,71	93.662,09	47.696,18	86.857,71	93.662,09	
1.2.1.3 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENI MOBILIARI	0,00	943.978.091,88	943.978.091,88	0,00	943.978.091,88	943.978.091,88	
1.2.2 - ONERI COMUNI							
1.2.2.5 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.696,18	944.104.273,97	944.210.879,60	944.104.273,97
TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.696,18	944.104.273,97	944.210.879,60	944.104.273,97

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impieghi)	Cassa (Pagamenti)
1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ: AMMINISTRATIVO							
1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI							
TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITÀ: AMMINISTRATIVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ: AMMINISTRATIVO		1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	
<b>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITÀ</b>								
<b>AMMINISTRATIVO</b>								
Titolo I		14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	
Titolo II		77.596,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.596,18	944.210.879,60	944.104.273,97	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23	
<b>Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITÀ.</b>								
<b>AMMINISTRATIVO</b>								
		15.546.112,96	1.147.984.882,08	1.153.766.947,32	15.546.112,96	1.147.984.882,08	1.153.766.947,32	

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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Impogni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>							
Titolo I		14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12
Titolo II		77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23	1.394.504,31	124.793.877,62	125.379.645,23
		<b>TOTALE</b>	<b>15.546.112,96</b>	<b>1.147.984.882,06</b>	<b>1.153.766.947,32</b>	<b>15.546.112,96</b>	<b>1.147.984.882,06</b>
<i>Disavanzo di amministrazione utilizzato</i>							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>15.546.112,96</b>	<b>1.147.984.882,06</b>	<b>1.153.766.947,32</b>	<b>15.546.112,96</b>	<b>1.147.984.882,06</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZIE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	GESTIONE di COMPETEZZA						Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Summe Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Avanzo di amministrazione	144.288.130,49	0,00	0,00	144.288.130,49					
	Pondo di Cassa									
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO									
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
10101.0	PROVENTI AGENZIA DOGANE EX ART. 5 E 6 LEGGE 7/34/73	41.785.352,00	0,00	0,00	41.785.352,00	46.520.721,86	0,00	46.520.721,86	4.735.369,86	0,00
10102.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECULIARIS DFR 600/73	30.835.332,00	0,00	0,00	30.835.332,00	37.009.654,00	0,00	37.009.654,00	6.174.322,00	0,00
10103.0	QUOTE PROVENTI SANZIONI PECULIARIS DFR 633/72	13.884.397,00	0,00	0,00	13.884.397,00	20.649.678,00	0,00	20.649.678,00	6.765.281,00	0,00
10104.0	QUOTE PROVENTI ART.7 LEGGE 25.7.1971, N.545	7.536.140,00	0,00	0,00	7.536.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.536.140,00
10105.0	QUOTA 16 PROVENTI GIOCO DEL LUFTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 1.1.2.1</b>	<b>94.041.221,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.041.221,00</b>	<b>104.180.053,86</b>	<b>0,00</b>	<b>104.180.053,86</b>	<b>17.674.972,86</b>	<b>7.536.140,00</b>
	1.1.3 - ALTRI ENTRATE									
	1.1.3.2 - RENDITE E PROVENTI PATRIMONIALI									
20801.0	INTERESI SU TITOLI	34.097.558,48	0,00	0,00	34.097.558,48	17.312.835,23	23.116.725,80	40.429.561,03	6.332.002,55	0,00
20802.0	INTERESI SU DEPOSITI	800.000,00	1.220.000,00	0,00	2.020.000,00	1.379.110,59	931.270,56	2.310.381,15	290.381,15	0,00
	<b>Totale 1.1.3.2</b>	<b>34.897.558,48</b>	<b>1.220.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.117.558,48</b>	<b>16.551.945,82</b>	<b>24.047.936,36</b>	<b>42.739.942,18</b>	<b>6.622.383,70</b>	<b>0,00</b>
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI									
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	9.942,70	0,00	9.942,70	0,00	16.057,30
20902.0	RITENUTE DIETIMI A TERZI PER INTERESI 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>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>9.942,70</b>	<b>0,00</b>	<b>9.942,70</b>	<b>0,00</b>	<b>16.057,30</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZIE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATA 2005

40

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitale	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Riacconti	Totali (14-15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riacconti	Totali (20-19)	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	0,00	163.672.295,88	0,00	0,00	0,00
1				0,00	0,00						
1.1											
1.1.1											
1.1.2											
1.1.2.1											
10101.0	16.402.238,05	11.308.859,00	5.093.379,05	16.402.238,05	0,00	56.187.590,05	57.829.580,86	0,00	358.009,19	5.093.379,05	
10102.0	1.647.771,00	1.647.771,00	0,00	1.647.771,00	0,00	32.483.193,00	38.657.425,00	6.174.322,00	0,00	0,00	
10103.0	584.528,02	584.528,00	0,02	584.528,02	0,00	14.468.925,02	21.234.206,00	6.765.280,98	0,00	0,02	
10104.0	2.436.981,45	0,00	2.436.981,45	0,00	0,00	9.973.121,45	0,00	0,00	9.973.121,45	2.436.981,45	
10105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>1.1.2.1</b>	<b>21.071.518,82</b>	<b>13.541.158,00</b>	<b>7.530.360,52</b>	<b>21.071.518,52</b>	<b>115.112.739,82</b>	<b>117.721.211,86</b>	<b>12.939.602,98</b>	<b>10.331.130,64</b>	<b>7.530.360,52</b>	
1.1.3											
1.1.3.2											
20801.0	12.981.158,31	8.717.079,31	4.264.079,00	12.981.158,31	0,00	47.078.716,79	26.029.914,54	0,00	21.048.802,25	27.380.804,80	
20802.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.020.000,00	1.379.110,59	0,00	640.889,41	931.270,56	
<b>Totale</b>	<b>1.1.3.2</b>	<b>12.981.158,31</b>	<b>8.717.079,31</b>	<b>4.264.079,00</b>	<b>12.981.158,31</b>	<b>0,00</b>	<b>49.096.716,79</b>	<b>27.409.025,13</b>	<b>0,00</b>	<b>21.669.691,66</b>	<b>28.312.075,36</b>
1.1.3.3											
20901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.561,96	9.942.70	0,00	22.619,26	0,00
20902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>1.1.3.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.561,96</b>	<b>9.942.70</b>	<b>0,00</b>	<b>22.619,26</b>	<b>0,00</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZIE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A						Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somma Risc.	Da Risc. (10-8)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>										
20601.0	ENTRATE DIVERSE	20.000,00	1.146.000,00	0,00	1.166.000,00	620.855,97	0,00	620.855,97	0,00	545.144,03
21001.0	ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	INTERESI ART. 6 D.P.R. 21.12.84	1.640.628,83	0,00	0,00	1.640.628,83	1.961.353,57	0,00	1.961.353,57	320.724,74	0,00
<b>Totale 1.1.3.4</b>		<b>1.660.628,83</b>	<b>1.146.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.806.626,83</b>	<b>2.562.209,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2.562.209,54</b>	<b>320.724,74</b>	<b>545.144,03</b>
<b>Totale TIPOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>		<b>130.625.408,31</b>	<b>2.366.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132.991.408,31</b>	<b>125.464.151,92</b>	<b>24.047.936,36</b>	<b>149.512.148,28</b>	<b>16.520.739,97</b>	<b>0,00</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

42

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali	Ricossi	Da Ricc.	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni Riaccossioni	Diff.In + (20-19)	Diff.In - (19-20)	Tot.Residui (3+15)	
<b>2</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>22</b>	<b>23</b>
1.1.3.4											
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166.000,00	620.655,97	0,00	545.144,03	
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.640.628,83	1.961.353,57	320.724,74	0,00	
<b>Totale 1.1.3.4</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>2.806.628,83</b>	<b>2.582.269,74</b>	<b>545.144,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>Totale Titolo</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>22.258.237,31</b>	<b>11.794.439,52</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.722.369,23</b>	<b>0,00</b>	<b>19.328.257,87</b>	<b>35.862.435,88</b>	

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATA 2005**

ALLEGATO 18 (PAGINE A)

Capitolo	Denominazione	Previsione Iniziale	GESTIONE di COMPRENZIA							
			Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-6)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVO</b>										
1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RICOGNIZIONE DI CREDITI										
1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
DISINVESTIMENTI FINANZIARI	600.000,00	350.000,00	0,00	950.000,00	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	0,00	98.785.710,83	0,00
PLUVIALENZA SU TITOLI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
<b>Total 1.2.1.3</b>	<b>600.100,000,00</b>	<b>350.000,000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>950.100.000,00</b>	<b>851.214.289,17</b>	<b>0,00</b>	<b>851.214.289,17</b>	<b>0,00</b>	<b>98.885.710,83</b>	<b>0,00</b>
1.2.1.4 - RICOGNIZIONE DI CREDITI										
CREDITI DIVERSI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	11.980,71	0,00	14.019,29	0,00
<b>Total 1.2.1.4</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>11.980,71</b>	<b>0,00</b>	<b>11.980,71</b>	<b>0,00</b>	<b>14.019,29</b>	<b>0,00</b>
Total TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	600.126,00	350.000,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,86	0,00	851.226.269,86	0,00	98.899.730,12	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZIE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

44

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	Riaccorsi	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Previsioni	Riaccassi	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+18)
2	13	14	15	16	17	18	20	21	23
1				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.2									
1.2.1									
1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000.000,00	851.214.289,17	0,00	98.785.710,83
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.100.000,00	851.214.289,17	0,00	100.000,00
<b>Totali</b>	<b>1.2.1.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>950.100.000,00</b>	<b>851.214.289,17</b>	<b>0,00</b>	<b>98.665.710,83</b>
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	14.019,29
<b>Totali</b>	<b>1.2.1.4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>11.980,71</b>	<b>0,00</b>	<b>14.019,29</b>
<b>Totali Titolo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>950.126.000,00</b>	<b>851.226.269,88</b>	<b>0,00</b>	<b>98.699.730,12</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitale	Denominazione	GESTIONE di COMPTENZA						Diff.in +	Diff.in -	
		Previsione	Var. in +	Var. in -	Prev.Delin.	Somme Risc.	Da Riac.	Tot. Acc.		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Riepilogo dei titoli C.D.R. 1</b>										
Titolo I	130.625.408,31	2.366.000,00	0,00	132.991.408,31	125.464.151,92	24.047.996,36	149.512.148,28	16.520.739,97	0,00	
Titolo II	600.126.000,00	350.000.000,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	0,00	98.899.730,12	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.792.984,26	893,36	124.793.877,62	0,00	540.122,38	
<b>TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1</b>	<b>855.751.408,31</b>	<b>352.660.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.208.451.408,31</b>	<b>1.101.483.406,06</b>	<b>24.048.889,72</b>	<b>1.125.532.295,78</b>	<b>16.520.739,97</b>	<b>99.439.852,50</b>	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZIE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATA 2005

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I			G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Riacossi	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
Ritolo I	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	167.050.647,10	147.722.389,23	0,00
Ritolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00
Ritolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ritolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.334.000,00	124.792.984,26	0,00
<b>Totale Ritolo</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>22.258.237,31</b>	<b>11.794.439,52</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.242.510.647,10</b>	<b>1.123.741.643,37</b>	<b>0,00</b>
									<b>118.769.003,73</b>
									<b>35.843.329,24</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZIE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	GESTIONE di COMPRETENZA						Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somma Riac.	Da Riac. (10-8)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>RIEPILOGO GENERALE</b>										
Titolo I	130.625.408,31	2.366.000,00	0,00	132.991.408,31	125.464.151,92	24.047.936,36	149.512.146,28	16.520.739,97	0,00	
Titolo II	600.126.000,00	350.000.000,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	851.226.459,88	0,00	98.899.730,12	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.792.984,26	893,36	124.793.877,62	0,00	540.122,38	
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>855.761.408,31</b>	<b>352.680.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.208.451.408,31</b>	<b>1.101.481.406,06</b>	<b>24.048.869,72</b>	<b>1.125.532.295,78</b>	<b>16.520.739,97</b>	<b>99.439.852,50</b>	
Avanzo di amministrazione	144.288.130,49	0,00	0,00	144.288.130,49						
Fondo di Cassa										
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>1.000.049.518,80</b>	<b>352.690.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.352.739.518,80</b>	<b>1.101.481.406,06</b>	<b>24.048.869,72</b>	<b>1.125.532.295,78</b>	<b>16.520.739,97</b>	<b>99.439.852,50</b>	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATA 2005

48

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	GESTIONE dei RISULTATI				GESTIONE di CASSA						
	Residui Iniziali	Ricossi	Da Risc.	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riassunto	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9-15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	167.050.647,10	147.722.389,23	0,00	19.328.257,67	35.842.435,88
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.050,00	851.226.269,88	0,00	98.859.730,12	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.334.000,00	124.732.984,26	0,00	541.015,74	893,36
<b>totale Titolo</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>22.258.237,31</b>	<b>11.794.439,52</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.242.510.647,10</b>	<b>1.123.741.643,37</b>	<b>0,00</b>	<b>118.769.003,73</b>	<b>35.843.329,24</b>
Fondo di cassa											
<b>totale Titolo</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>22.258.237,31</b>	<b>11.794.439,52</b>	<b>34.052.676,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>163.572.295,88</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>163.672.295,88</b>	<b>0,00</b>

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENTOCONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
**USCITA 2005**

ALLEGATO 10 (Parte A)

49

Capitolo	Denominazione	GESTIONE di COMMERCIALE						Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate (10-8)	Tot.Imp. (8+9)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Disevanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ 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	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	21.902,75	0,00	21.902,75	0,00	18.097,25
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	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	200,00
	<b>Totale 1.1.1.1</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>41.702,75</b>	<b>0,00</b>	<b>41.702,75</b>	<b>0,00</b>	<b>18.297,25</b>
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO									
10201.0	ONERI PERSONALE ENTE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	49.284,53	715,37	50.000,00	0,00	0,00
10202.0	ONERI A CARICO DELL'ENTE	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	119.876,36	1.332,93	121.209,29	0,00	28.790,71
10203.0	FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE	300.000,00	45.000,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale 1.1.1.2</b>	<b>500.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>545.000,00</b>	<b>169.160,99</b>	<b>347.048,30</b>	<b>516.209,29</b>	<b>0,00</b>	<b>28.790,71</b>
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
10401.0	ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.238,28	0,00	2.238,28	0,00	1.761,72
10402.0	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	23.000,00	0,00	5.000,00	18.000,00	9.255,19	0,00	9.255,19	0,00	8.744,81
10404.0	SPESSE PER COMMISSIONI	30.000,00	0,00	25.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
10405.0	SPESSE PULIZIA E FACCINAGGIO	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	17.280,00	1.440,00	18.720,00	0,00	1.280,00
10406.0	SPESSE MANUTENZIONE LOCALI	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	80.000,00	0,00	0,00
10407.0	SPESSE POSTALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	19.650,01	1.185,65	20.835,66	0,00	9.164,34
10408.0	SPESSE TELEFONICHE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	13.234,83	2.123,00	15.357,83	0,00	9.662,17
10409.0	SPESSE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.592,50	744,00	5.336,50	0,00	2.663,50

Capitolo	GESTIONE dei RISIDU										GESTIONE di CASA				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)				
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
1				0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00				
1.1															
1.1.1															
1.1.1.1															
11.010101.0	11.581,19	0,00	11.581,19	11.581,19	0,00	0,00	51.581,19	21.902,75	0,00	29.678,44	11.581,19				
11.010102.0	18.809,61	0,00	18.809,61	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	0,00	0,00	18.809,61	18.809,61				
11.010103.0	26.510,09	0,00	26.510,09	26.510,09	0,00	0,00	48.510,09	19.800,00	0,00	28.710,09	28.510,09				
<b>Totale</b>	<b>56.900,99</b>	<b>0,00</b>	<b>56.900,99</b>	<b>56.900,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.900,89</b>	<b>41.702,75</b>	<b>0,00</b>	<b>77.198,14</b>	<b>58.900,89</b>				
1.1.1.2															
11.0201.0	3.203.844,61	4.193,16	3.199.651,45	3.203.844,61	0,00	0,00	3.253.844,61	53.477,79	0,00	3.200.366,82	3.200.366,82				
11.0202.0	42.320,45	1.127,64	41.192,81	42.320,45	0,00	0,00	192.320,45	121.004,00	0,00	71.316,45	42.525,74				
11.0203.0	331.093,71	0,00	331.093,71	331.093,71	0,00	0,00	676.093,71	331.093,71	0,00	345.000,00	345.000,00				
<b>Totale</b>	<b>3.577.258,77</b>	<b>336.414,51</b>	<b>3.240.844,26</b>	<b>3.577.258,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.122.258,77</b>	<b>505.575,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3.616.683,27</b>	<b>3.557.892,56</b>				
1.1.1.3															
11.0401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	2.238,28	0,00	1.761,72	0,00				
11.0402.0	1.188,86	1.188,86	0,00	1.188,86	0,00	0,00	19.188,86	10.444,05	0,00	8.744,81	0,00				
11.0404.0	650,00	650,00	0,00	650,00	0,00	0,00	5.650,00	650,00	0,00	5.000,00	0,00				
11.0405.0	3.794,40	0,00	3.794,40	0,00	0,00	0,00	23.794,40	21.074,40	0,00	2.720,00	1.440,00				
11.0406.0	30.516,90	26.447,50	2.069,40	30.516,90	0,00	0,00	110.516,90	28.447,50	0,00	82.069,40	82.069,40				
11.0407.0	2.652,88	2.652,88	0,00	2.652,88	0,00	0,00	32.652,88	22.302,89	0,00	10.349,99	1.185,55				
11.0408.0	2.247,00	2.247,00	0,00	2.247,00	0,00	0,00	27.247,00	15.411,53	0,00	11.765,17	2.123,00				
11.0409.0	744,00	744,00	0,00	744,00	0,00	0,00	8.744,00	5.335,50	0,00	3.407,50	744,00				

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

51

Capitolo	Denominazione	GESTIONE di COMPRENZIA						Diff.in - (7-10)		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10410.0	SPESSE ENERGIA ELETTRICA	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	6.716,17	0,00	6.716,17	0,00	11.283,83
10411.0	SPESSE RISCALDAMENTO	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.473,48	1.617,71	7.091,19	0,00	2.908,81
10412.0	ONORARI E COMPENSI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	59.208,80	18.867,20	78.036,00	0,00	1.924,00
10413.0	SPESSE DI TRASPORTO	5.000,00	0,00	1.500,00	3.500,00	0,00	1.277,31	1.277,31	0,00	2.222,79
10414.0	ASSICURAZIONI	15.000,00	0,00	10.000,00	5.000,00	3.145,05	0,00	3.145,05	0,00	1.854,95
10415.0	SPESSE ACQUA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	463,29	0,00	463,29	0,00	516,71
10416.0	SPESSE VIGILANZA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.512,87	453,28	5.966,15	0,00	33,85
10417.0	SPESSE NOBREGGIO MACCHINARI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.495,62	1.495,54	5.934,16	0,00	4.05,84
10418.0	SPESSE MANUTENZIONE CEDINARIA INFANTI E MACCHINARI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	14.487,19	31.637,80	46.024,99	0,00	3.975,01
	<b>Totale 1.1.1.3</b>	<b>415.000,00</b>		<b>41.500,00</b>	<b>373.500,00</b>	<b>165.713,26</b>	<b>140.744,39</b>	<b>306.517,67</b>	<b>0,00</b>	<b>66.982,33</b>
	<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>									
	<b>1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>									
10501.0	SPESSE INDEMNITA'	105.644.779,39	0,00	0,00	105.644.779,39	43.742.043,19	2.569.985,81	46.312.029,00	0,00	59.332.750,39
10502.0	ANTICIPAZIONI SU INDEMNITA'	11.319.083,51	6.288.379,73	0,00	17.607.463,24	13.747.847,40	478.045,77	14.225.893,17	0,00	3.381.570,07
10503.0	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	7.546.055,67	6.000.000,00	0,00	13.546.055,67	12.130.478,27	1.041.433,38	13.171.961,65	0,00	374.094,02
	<b>Total 1.1.2.1</b>	<b>124.509.918,57</b>	<b>12.288.379,73</b>	<b>0,00</b>	<b>136.796.298,30</b>	<b>69.620.368,86</b>	<b>4.089.514,96</b>	<b>73.709.883,82</b>	<b>0,00</b>	<b>63.088.414,48</b>
	<b>1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>									
10601.0	SPESSE DIVERSE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.909,58	0,00	3.909,58	0,00	16.090,32
	<b>Total 1.1.2.2</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.909,58</b>	<b>0,00</b>	<b>3.909,58</b>	<b>0,00</b>	<b>16.090,32</b>
	<b>1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI</b>									
10702.0	SPESSE E COMM.NI BANCARIE	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.069,08	0,00	4.049,08	0,00	950,92
11002.0	ONERI DERIVANTI DA PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	0,00	41.500,00	41.500,00	0,00	0,00
	<b>Total 1.1.2.3</b>	<b>5.000,00</b>	<b>41.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.500,00</b>	<b>4.049,08</b>	<b>41.500,00</b>	<b>45.549,08</b>	<b>0,00</b>	<b>950,92</b>
	<b>1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI</b>									
10801.0	IMPOSTE E TASSE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.473,44	0,00	14.473,44	0,00	5.526,56

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	GESTIONE dei RESIDUI						GESTIONE di CASSA					
	Residui Iniziali	Pagati	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni:	Pagamenti	Totali	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	tot. Residui (9+15)	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
10410.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	6.716,17	0,00	11.233,83	0,00	
10411.0	2.026,86	2.026,86	0,00	2.026,86	0,00	0,00	12.026,86	7.500,34	0,00	4.536,52	1.617,71	
10412.0	4.337,33	4.337,33	0,00	4.337,33	0,00	0,00	84.337,33	63.546,13	0,00	20.791,20	18.867,20	
10413.0	628,56	28,56	600,00	628,56	0,00	0,00	4.128,56	28,56	0,00	4.100,00	1.877,21	
10414.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.020,00	3.145,05	0,00	1.834,95	0,00	
10415.0	136,99	136,99	0,00	136,99	0,00	0,00	1.136,99	620,28	0,00	516,71	0,00	
10416.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	5.522,87	0,00	487,13	453,26	
10417.0	1.498,54	1.498,54	0,00	1.498,54	0,00	0,00	11.498,54	5.994,16	0,00	5.504,38	1.498,54	
10418.0	5.068,60	5.068,60	0,00	5.068,60	0,00	0,00	55.068,60	19.555,79	0,00	35.532,81	31.537,80	
<b>Totale</b>	<b>55.490,92</b>	<b>52.821,52</b>	<b>2.669,40</b>	<b>55.490,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>218.594,80</b>	<b>0,00</b>	<b>210.336,12</b>	<b>143.413,79</b>		
1.1.1.2												
1.1.2.1												
10501.0	7.072.766,62	7.072.766,62	0,00	7.072.766,62	0,00	0,00	112.717.546,01	50.814.809,81	0,00	61.902.736,20	2.569.985,81	
10502.0	776.501,21	776.501,21	0,00	776.501,21	0,00	0,00	18.383.964,45	14.524.348,61	0,00	3.859.615,84	478.045,77	
10503.0	1.396.644,71	1.396.644,71	0,00	1.396.644,71	0,00	0,00	14.962.700,36	13.527.122,98	0,00	1.415.577,40	1.041.483,38	
<b>Totale</b>	<b>1.1.2.1</b>	<b>9.245.912,54</b>	<b>0,00</b>	<b>9.245.912,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>146.044.210,84</b>	<b>78.666.281,40</b>	<b>0,00</b>	<b>67.177.939,44</b>	<b>4.089.514,96</b>	
10601.0	10.481,33	8.775,91	1.705,42	10.481,33	0,00	0,00	30.481,33	12.685,59	0,00	17.795,74	1.705,42	
<b>Totale</b>	<b>1.1.2.2</b>	<b>10.481,33</b>	<b>8.775,91</b>	<b>1.705,42</b>	<b>10.481,33</b>	<b>0,00</b>	<b>30.481,33</b>	<b>12.685,59</b>	<b>0,00</b>	<b>17.795,74</b>		
1.1.2.3												
10702.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.049,08	0,00	950,92	0,00	
11002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.500,00	0,00	0,00	41.500,00	41.500,00	
<b>Totale</b>	<b>1.1.2.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.500,00</b>	<b>4.049,08</b>	<b>0,00</b>	<b>42.450,92</b>	<b>41.500,00</b>	
10801.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	14.473,44	0,00	5.526,56	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

卷之三

TSCTA 2005

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
2	IRAP	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
100802.0	Total 1.1.2.4	15.000,00 35.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	15.000,00 35.000,00	6.732,76 21.206,20	1.162,18 1.162,18	7.914,94 22.386,36	0,00 0,00	7.085,06 12.611,62	
1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
10901.0	RESTITUZ. RIMBORSI DIVERSI	5.675,95	0,00	0,00	5.675,95	158,00	0,00	158,00	0,00	5.517,95	
10902.0	IRPEF (SU INTERESSI ART. 6)	557.814,00	150.000,00	0,00	707.814,00	699.450,54	0,00	699.450,54	0,00	8.363,46	
10903.0	RITENUTE SU INTERESSI DEPOSITI:	54.000,00	390.000,00	0,00	444.000,00	279.394,98	107.027,94	386.322,92	0,00	57.677,08	
10904.0	RITENUTE SU INTERESSI TITOLI	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00	2.487.793,92	739.871,17	3.227.665,39	0,00	972.334,61	
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	
Total 1.1.2.5		4.617.485,95	540.000,00	0,00	5.357.489,95	3.466.697,44	846.699,41	4.313.596,85	0,00	1.043.893,10	
1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
11001.0	SPESA PER LITTI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	6.024,37	0,00	6.024,37	0,00	23.975,63	
11003.0	ONERI STRAORDINARI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	14.342,97	0,00	14.342,97	0,00	35.657,03	
11004.0	MONTAVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total 1.1.2.6		80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	20.367,34	0,00	20.367,34	0,00	59.632,66	
Total TIPO I - USCITE CORRENTI		130.442.408,52	12.873.379,73	0,00	143.315.788,25	73.513.235,62	5.466.889,24	78.980.124,85	0,00	64.335.663,39	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZIE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitale	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				
	Residui Iniziali	Pagati:	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
10802.0	1.263,07	1.263,07	0,00	1.263,07	0,00	0,00	16.263,07	7.995,83	0,00	6.257,24
<b>Totali</b>	<b>1.1.2.4</b>	<b>1.1.2.5</b>	<b>1.263,07</b>	<b>1.263,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.263,07</b>	<b>22.459,27</b>	<b>0,00</b>	<b>13.793,80</b>
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.675,95	158,00	0,00	5.517,95
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707.814,00	599.450,54	0,00	8.353,46
10903.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444.000,00	279.294,98	0,00	164.705,02
10904.0	1.089.634,91	1.089.634,91	0,00	1.089.634,91	0,00	0,00	5.289.634,91	3.577.428,83	0,00	1.712.205,08
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.408.185,00	0,00	0,00	711.408.185,00
<b>Totali</b>	<b>1.1.2.5</b>	<b>1.1.2.6</b>	<b>1.089.634,91</b>	<b>1.089.634,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>717.855.310,86</b>	<b>4.556.332,35</b>	<b>0,00</b>	<b>713.298.978,51</b>
11001.0	21.383,64	21.383,64	0,00	21.383,64	0,00	0,00	51.383,64	27.406,01	0,00	23.395,63
11003.0	13.586,40	13.586,40	0,00	13.586,40	0,00	0,00	63.586,40	27.929,17	0,00	35.657,03
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>1.1.2.6</b>	<b>1.1.2.7</b>	<b>34.970,04</b>	<b>34.970,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.970,04</b>	<b>55.337,38</b>	<b>0,00</b>	<b>59.632,66</b>
<b>Totale Titolo</b>	<b>14.073.912,47</b>	<b>10.769.792,50</b>	<b>3.304.119,97</b>	<b>14.073.912,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>668.797.866,72</b>	<b>34.283.026,12</b>	<b>0,00</b>	<b>764.514.888,60</b>
										<b>8.771.009,21</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A						Diff. in - (7-10)		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Tot.Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ: AMMINISTRATIVO</b>										
<b>1.2 - TITOLO IX - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>										
<b>1.2.1 - INVESTIMENTI</b>										
1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENTI DI USO DUREVOLI ED OPERE IMMATERIALI										
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	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	2.520,00	143.410,01	145.930,01	0,00	4.069,99
<b>Totali 1.2.1.1</b>										
1.2.1.2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
21201.0	ACQ. IMPIANTI E ATTREZZATURE	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	8.245,20	0,00	8.245,20	0,00	6.754,80
21202.0	RIPRISTINO, MANUTEZ. STRAD. IMPIANTI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	11.302,80	11.302,80	0,00	8.697,20
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	27.000,00	0,00	27.000,00	14.962,78	0,00	14.962,78	0,00	0,00	12.037,22
21205.0	ACQUISTO MOBILI E MATERIALI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.220,00	0,00	14.220,00	0,00	5.780,00
21206.0	ACQUISTO SOFTWARE	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	312,00	0,00	312,00	0,00	14.688,00
21207.0	ALTRI COSTI IMMATERIALI	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	8.225,93	29.589,00	37.814,93	0,00	2.185,07
<b>Totali 1.2.1.2</b>										
1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI BENTI MOBILIARI										
21303.0	ACQUISTO TITOLI DI STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21305.0	ACQUISTO TITOLI DIVERSI	600.000.000,00	350.000.000,00	0,00	950.000.000,00	943.978.091,88	0,00	943.978.091,88	0,00	6.021.908,12
21306.0	MIGRAZIONI SU TITOLI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
<b>Totali 1.2.1.3</b>										
1.2.2 - ONERI COMUNI										

**FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**  
TOSCANA 2005

Capitolo		G E S T I O N E dei R E S I D U I										G E S T I O N E di C A S S A									
		Residui Iniziali	Pagati	Totali (16-14)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9-15)	Residui (16-14)	Totali (16-15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9-15)	
2	1			13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	
	1.2																				
	1.2.1																				
	1.2.1.1																				
	211101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	211102.0	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.410,01	143.410,01
	<b>Totale</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</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>0,00</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>143.410,01</b>	<b>143.410,01</b>
	1.2.1.2																				
	212001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212002.0	45.494,04	45.494,04	45.494,04	0,00	45.494,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.302,80
	212003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212005.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212006.0	2.078,40	2.078,40	2.078,40	0,00	2.078,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	212007.0	123,74	123,74	123,74	0,00	123,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.589,00	29.589,00
	<b>Totale</b>	<b>47.696,18</b>	<b>47.696,18</b>	<b>47.696,18</b>	<b>0,00</b>	<b>47.696,18</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>0,00</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>40.891,80</b>	<b>40.891,80</b>
	1.2.1.3																				
	213003.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	213005.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	213006.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>1.2.1.3</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>0,00</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.121.908,12</b>	<b>0,06</b>
	1.2.2																				
	213007.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>1.2.2</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>0,00</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>943.978.091,88</b>	<b>0,00</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>										
31401.0	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00
	<b>Totalle 1.2.2.5</b>	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00
	<b>Totalle TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	600.413.000,00	350.000.000,00	0,00	950.413.000,00	944.026.577,79	164.301,81	944.210.879,60	0,00	6.202.120,40

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
 USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.2.2.5											
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>1.2.2.5</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>totale Titolo</b>	<b>77.696,18</b>	<b>77.696,18</b>	<b>0,00</b>	<b>77.696,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>950.490.596,18</b>	<b>944.104.273,97</b>	<b>0,00</b>	<b>6.386.422,21</b>	<b>164.301,81</b>

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2005

ANEXATO 10 (Parte A)



FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZIE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A						Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Riepilogo dei titoli C.D.R. 1</b>										
Titolo I	130.442.408,52	12.873.379,73	0,00	143.315.788,25	73.513.235,62	5.166.889,24	78.980.124,86	0,00	64.335.663,39	
Titolo II	600.413.000,00	350.000.000,00	0,00	950.413.000,00	944.026.577,79	194.301,81	944.210.879,60	0,00	6.202.120,40	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.128.588,50	665.289,12	124.793.877,62	0,00	540.122,38	
<b>TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1</b>	<b>855.865.408,52</b>	<b>363.197.379,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.219.062.788,25</b>	<b>1.141.668.401,91</b>	<b>6.316.480,17</b>	<b>1.147.984.882,08</b>	<b>0,00</b>	<b>71.077.906,17</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 CASSA					
	Residui Iniziali	Pagari (16-14)	Totali (14-15)	Vari.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni Pagamenti		Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (13+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Mititolo I	14.073.912,47	10.769.792,50	3.304.119,97	14.073.912,47	0,00	868.797.886,72	84.283.028,12	0,00	784.514.856,60	8.771.006,21	
Mititolo II	77.656,18	77.696,18	0,00	77.696,18	0,00	950.450.696,18	944.104.273,97	0,00	6.386.422,21	184.301,81	
Mititolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mititolo IV	1.394.504,31	1.251.056,73	143.447,58	1.394.504,31	0,00	126.728.504,31	125.379.645,23	0,00	1.348.659,06	388.736,70	
Montebole Titolo	15.546.112,96	12.098.545,41	3.447.567,55	15.546.112,96	0,00	0,00	1.194.610.17.087,21	1.153.766.947,32	0,00	792.250.139,89	9.764.047,72

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A						Diff. in - (7-10)		
		Provvisione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate (10-8)	Tot.Imp. (8+9)		Diff. in + (10-7)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>RIEPILOGO GENERALE</b>										
Titolo I	130.442.408,52	12.873.379,73	0,00	143.315.788,25	73.513.235,62	5.466.889,24	78.980.124,86	0,00	64.335.663,39	
Titolo II	600.413.000,00	350.000.000,00	0,00	950.413.000,00	944.026.577,79	184.301,81	944.210.829,60	0,00	6.202.120,40	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.128.588,50	665.289,12	124.793.877,62	0,00	540.122,38	
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>855.865.408,52</b>	<b>363.197.379,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.219.062.788,25</b>	<b>1.141.666.401,91</b>	<b>6.316.480,17</b>	<b>1.147.984.882,08</b>	<b>0,00</b>	<b>71.077.906,17</b>	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>	<b>855.865.408,52</b>	<b>363.197.379,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.219.062.788,25</b>	<b>1.141.666.401,91</b>	<b>6.316.480,17</b>	<b>1.147.984.882,08</b>	<b>0,00</b>	<b>71.077.906,17</b>	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE  
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

64

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali	Pagati:	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
Ritolo I	14.073.912,47	10.769.792,50	3.304.119,97	14.073.912,47	0,00	0,00	868.797.886,72	84.283.028,12	0,00	784.514.558,60	8.771.008,21
Ritolo II	77.696,18	77.696,18	0,00	77.696,18	0,00	0,00	950.490.696,18	944.104.273,97	0,00	6.386.422,21	184.301,81
Ritolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ritolo IV	1.394.504,31	1.251.056,73	143.447,58	1.394.504,31	0,00	0,00	126.728.504,31	125.379.645,23	0,00	1.349.859,08	808.736,70
Totale Titolo	15.546.112,96	12.098.545,41	3.447.567,55	15.546.112,96	0,00	0,00	1.946.017.087,21	1.153.766.947,32	0,00	792.250.139,89	9.764.047,72
Totale Titolo	15.546.112,96	12.098.545,41	3.447.567,55	15.546.112,96	0,00	0,00	1.946.017.087,21	1.153.766.947,32	0,00	792.250.139,89	9.764.047,72

## CONTO ECONOMICO

(previsto dall'art. 41, comma 4)

		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Anno 2005	Anno 2004
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi							
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorazione						73.737.792,00	
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 comp.						43.053,00	
<b>Totali valore della produzione (A)</b>						<b>104.822.832,00</b>	<b>73.780.845,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.						15.644,00	
7) per servizi **						81.330.326,00	
8) per godimento beni di terzi *						5.994,00	
9) Per il personale						7.493,00	
a) salari e stipendi						395.000,00	
b) oneri sociali						121.209,00	
c) trattamento di fine rapporto							
d) trattamento di quiescenza e simili							
e) altri costi						72.155,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni							
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						42.051,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali						244.178,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						232.489,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità							
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo						7.278.324,00	
12) Accantonamento per rischi							
13) Accantonamenti ai fondi per oneri							
14) Oneri diversi di gestione							
<b>Totali Costi (B)</b>						<b>89.460.642,00</b>	<b>-15.679.797,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>							

**CONTO ECONOMICO**

66

(previsto dall'art.41, comma 4)

	Anno 2005		Anno 2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni:				
16) Altri proventi finanziari:				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	37.201.896,00		31.507.526,00	
c) di titoli iscritti nell attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			3.880.435,00	
d) proventi diversi dai precedenti	3.885.412,00			
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
<b>Totali Proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>	<b>41.097.308,00</b>		<b>35.387.961,00</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>				
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>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i c-				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni				
22) Sopravvenenze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalle gestioni	-602.496,00		-5.338.149,00	
23) Sopravvenenze passive ed insussistenze dell attivo derivanti dalla gestione			347.965,00	
<b>Totali delle Partite straordinarie</b>	<b>-50.362.012,00</b>		<b>-34.477.874,00</b>	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)				
Imposte dell'esercizio	707.355,00		605.318,00	
<b>Avanzo/Dileguanzo/Pareggio economico</b>	<b>72.775.454,00</b>		<b>-15.375.028,00</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)

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

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

	ANNO N	ANNO N-1	+ o -
	2005	2004	
<b>A. RICAVI</b>			
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	104.180.054,00	73.737.792,00	30.442.262,00
	0,00	0,00	0,00
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>			
Consumi di materie prime e servizi esterni	104.180.054,00	73.737.792,00	
	74.062.154,00	81.353.463,00	-7.291.309,00
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>			
Costo del lavoro	30.117.900,00	-7.615.671,00	
	516.209,00	502.155,00	14.054,00
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>			
Ammortamenti	29.601.691,00	-8.117.826,00	
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	286.229,00	270.579,00	15.650,00
	0,00	7.278.324,00	-7.278.324,00
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>			
Proventi ed oneri finanziari	29.892.176,00	-15.679.797,00	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	41.087.307,00	35.387.961,00	5.699.346,00
	0,00	0,00	0,00
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>			
Proventi ed oneri straordinari	70.979.483,00	19.708.164,00	
	2.503.346,00	-34.477.874,00	36.981.220,00
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			
Imposte di esercizio	73.482.829,00	-14.769.710,00	
	-707.365,00	-605.318,00	-102.047,00
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>			
	72.775.464,00	-15.375.028,00	

## STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO
	2005	2004		
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e di ampliamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
5) Avviamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti su bend di terzi				
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su bend di terzi				
8) Altre				
<b>Totali</b>	44.263,00	75.575,00		
II. Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e macchinari				
3) Attrezzature industriali e commerciali				
4) Automezzi e motorozzetti				
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				
6) Diritti reali di godimento				
7) Altri beni				
<b>Totali</b>	808.742,00	892.390,00		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro 1 esercizio successivo				
1) Partecipazione in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) imprese controllanti				
d) altre imprese				
e) altri enti				
2) Crediti				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici				
d) verso altri				
3) Altri titoli				
4) Crediti finanziari diversi				
<b>Totali</b>	1.137.796.580,00	910.943.500,00		
<b>Totali immobilizzazioni (B)</b>	1.138.309.565,00	912.102.726,00		

## STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO
	2005	2004		
<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) contatti				
<b>Totali</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>Totali</b>				
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Altre partecipazioni				
4) Atri titoli				
<b>Totali</b>				
IV. Disponibilità				
1) depositi bancari e postali				
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa				
<b>Totali</b>				
<b>Totali attivo circolante (C)</b>				
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1) Ratei attivi				
2) Risconti attivi				
<b>Totali ratei e risconti (D)</b>				
<b>Totali attivo</b>				
<b>E) 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>Totali Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>				
<b>F) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUORDINATO</b>				
E) RESTIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
1) Obbligazioni				
2) verso le banche				
3) verso altri finanziatori				
4) accioni				
5) debiti verso fornitori rappresentati da titolo di credito				
6) verso imprese controllate, collegate e controllantici				
7) debiti tributari				
8) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
9) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute				
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute				
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				
12) debiti diversi				
<b>Totali</b>				
<b>Totali debiti (E)</b>				
<b>F) RATEI E RISCONTI</b>				
1) Ratei passivi				
2) Risconti passivi				
3) Aggio su Prestiti				
4) Riserve tecniche				
<b>Totali ratei e risconti (F)</b>				
<b>Totali passivo netto</b>				
<b>G) RISCONTI</b>				
1) Risconti attivi				
2) Risconti passivi				
<b>Totali risconti (G)</b>				
<b>H) DISPOZIZIONI FINANZIARIE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali dispostizioni finanziarie (H)</b>				
<b>I) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Immobilizzazioni				
2) Immobilizzazioni in corso				
<b>Totali attivo investimenti (I)</b>				
<b>J) PASSIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo investimenti (J)</b>				
<b>K) ATTIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo finanziario (K)</b>				
<b>L) PASSIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo finanziario (L)</b>				
<b>M) ATTIVO SOCIALE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo sociale (M)</b>				
<b>N) PASSIVO SOCIALE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo sociale (N)</b>				
<b>O) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo investimenti (O)</b>				
<b>P) PASSIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo investimenti (P)</b>				
<b>Q) ATTIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo finanziario (Q)</b>				
<b>R) PASSIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo finanziario (R)</b>				
<b>S) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo investimenti (S)</b>				
<b>T) PASSIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo investimenti (T)</b>				
<b>U) ATTIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo finanziario (U)</b>				
<b>V) PASSIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo finanziario (V)</b>				
<b>W) ATTIVO SOCIALE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo sociale (W)</b>				
<b>X) PASSIVO SOCIALE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo sociale (X)</b>				
<b>Y) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo investimenti (Y)</b>				
<b>Z) PASSIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo investimenti (Z)</b>				
<b>A) ATTIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivita' (A)</b>				
<b>B) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivita' (B)</b>				
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo circolante (C)</b>				
<b>D) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivita' (D)</b>				
<b>E) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo investimenti (E)</b>				
<b>F) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivita' (F)</b>				
<b>G) ATTIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo finanziario (G)</b>				
<b>H) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo finanziario (H)</b>				
<b>I) ATTIVO SOCIALE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo sociale (I)</b>				
<b>J) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo sociale (J)</b>				
<b>K) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo investimenti (K)</b>				
<b>L) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo investimenti (L)</b>				
<b>M) ATTIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo finanziario (M)</b>				
<b>N) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo finanziario (N)</b>				
<b>O) ATTIVO SOCIALE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo sociale (O)</b>				
<b>P) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo sociale (P)</b>				
<b>Q) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo investimenti (Q)</b>				
<b>R) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo investimenti (R)</b>				
<b>S) ATTIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo finanziario (S)</b>				
<b>T) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo finanziario (T)</b>				
<b>U) ATTIVO SOCIALE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo sociale (U)</b>				
<b>V) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo sociale (V)</b>				
<b>W) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo investimenti (W)</b>				
<b>X) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo investimenti (X)</b>				
<b>Y) ATTIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo finanziario (Y)</b>				
<b>Z) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo finanziario (Z)</b>				
<b>A) ATTIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivita' (A)</b>				
<b>B) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivita' (B)</b>				
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo circolante (C)</b>				
<b>D) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivita' (D)</b>				
<b>E) ATTIVO INVESTIMENTI</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo investimenti (E)</b>				
<b>F) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo investimenti (F)</b>				
<b>G) ATTIVO FINANZIARIO</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo finanziario (G)</b>				
<b>H) PASSIVITA'</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali passivo finanziario (H)</b>				
<b>I) ATTIVO SOCIALE</b>				
1) Fondi per rischi ed oneri futuri				
2) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
<b>Totali attivo sociale (I)</b>				
<b>J) PASSIVITA'</b>				
1)				

## **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 state successivamente approvati con DPR n. 1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce delle modifiche normative intervenute nel frattempo e delle osservazioni espresse dal CdA, che ha più volte evidenziato la necessità di apportare alcune modifiche regolamentari, dal Collegio dei Revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, è stato richiesto l'adeguamento del regolamento, per consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo interno, alla luce delle sostanziali modifiche intervenute nell'Amministrazione Finanziaria.

A tal fine, nel 2003, è stata nominata dal Dipartimento delle Politiche fiscali, una apposita commissione di studio con la partecipazione di qualificati rappresentanti delle Agenzie e dello stesso DPF. Al termine dei propri lavori, la Commissione ha elaborato le modifiche regolamentari ritenute necessarie, inviandole al DPF stesso per le conseguenti procedure istruttorie.

Nonostante i ripetuti solleciti ad oggi, le proposte non sono state ancora oggetto di definitivo esame.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2005, predisposto in conformità alle norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre,

---

allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La presente nota integrativa è stata redatta in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed integrata con le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili.

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

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

---

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

---

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

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

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide in capitoli, con evidenza delle:

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

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

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

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

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze;
- altri elementi economici, non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul patrimonio dell'Ente.

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

#### **Immobilizzazioni immateriali e materiali**

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

Lo scorso esercizio 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.

A partire dal bilancio 2003, le aliquote di seguito specificate 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 2005, il costo delle immobilizzazioni immateriali è stato sistematicamente ammortizzato, in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione, 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 2005, il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato sulla base di appositi piani rapportati alla vita-tecnico economica ed alla residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi, tenuto conto dell'attività svolta dal Fondo.

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

<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%

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

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre 2005.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

I titoli in portafoglio, costituiti da titoli obbligazionari, gestioni e contratti di capitalizzazione, ritenuti dal C.D.A. **investimento durevole**, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato al 31 dicembre 2005.

#### **Rimanenze finali di magazzino**

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

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

#### **Crediti**

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

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

In questa voce sono stati iscritti i titoli in portafoglio che il C.d.A. considera come investimenti di breve periodo destinati ad un rapido realizzo. La valutazione è stata effettuata, in analogia con quanto detto per le immobilizzazioni finanziarie, al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

### **Disponibilità liquide**

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

### **Patrimonio Netto**

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

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

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

### **Fondo per rischi ed oneri**

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

**Debiti**

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

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

**Ratei e risconti**

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

**Conti d'ordine**

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

**Costi e ricavi**

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

**Imposte sul reddito d'esercizio**

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

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

---

**ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**


---

**ATTIVO****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 2005		Saldo 2004	
	Euro		Euro	
	44.263	75.575		

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

Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Amm.to 2005	Valore netto
Acquisto software	75.575	10.740	42.052	44.263

L'incremento dell'esercizio, di Euro 10.740, si riferisce all'acquisto di software e alle prestazioni svolte per implementare il sistema gestionale SIFOP.

**II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Immobilizzazioni materiali	Saldo 2005		Saldo 2004	
	Euro		Euro	
	1.068.722	1.083.651		

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

Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Decrementi	Amm.to 2005	Valore netto
Fabbricati	892.390	32.520	0	116.168	808.742
Altri beni	146.259	57.428	0	128.008	75.679
Imm.ni in corso	45.002	239.987	100.688	0	184.301
<b>Totale</b>	<b>1.083.651</b>	<b>329.935</b>	<b>(100.688)</b>	<b>(244.176)</b>	<b>1.068.722</b>

### 1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2005		Saldo 2004
	Euro		Euro
		808.742	892.390

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso del 2005 che hanno incrementato il valore dell'immobile, al netto del relativo fondo ammortamento.

Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Saldo 2005	Fondo 2004	Amm.to 2005	Fondo 2005	Netto
Fabbricati	2.290.864	32.520	2.323.384	1.398.474	116.168	1.514.642	808.742

L'incremento di Euro 32.520 si riferisce a lavori di natura straordinaria effettuati sull'immobile di proprietà del Fondo, pagati nel corso del 2005.

### 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2005		Saldo 2004
	Euro		Euro
		184.301	45.002

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle immobilizzazioni in corso avvenute nel 2005.

Capitolo di spesa	Saldo 2004	Pagamento c/residui	Pagamento c/competenza	Competenza 2005	Riclassifica	Saldo 2005
21102	30.000	(30.000)	(2.520)	145.930	0	143.410
21201	(7.199)	0	(8.245)	8.245	7.199	0
21202	20.000	(20.000)	0	11.303	0	11.303
21204	(36.544)	0	(14.963)	14.963	36.544	0
21205	36.554	0	(14.220)	14.220	(36.544)	0
21206	2.078	(2.078)	(312)	312	0	0
21207	123	(123)	(8.226)	37.814	0	29.588
<b>Totale</b>	<b>45.002</b>	<b>(52.201)</b>	<b>(48.486)</b>	<b>232.787</b>	<b>7.199</b>	<b>184.301</b>

Il saldo 2005 deriva dal saldo al 31 dicembre 2004 al quale sono state aggiunte le somme impegnate nell'anno e detratti i pagamenti in conto residui e in conto competenza. E' stato, Inoltre, necessario riclassificare un importo di Euro 7.199 sul capitolo di spesa 21201.

#### 7) Altri beni

Altri beni	Saldo 2005		Saldo 2004	
	Euro		Euro	
	75.679		146.259	

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

Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Saldo 2005	Fondo 2004	Amm.to 2005	Fondo 2005	Valore netto
Imm.ni ante 2002	1.094.444	0	1.094.444	982.433	109.444	1.091.877	2.567
Mobili e arredi	5.613	14.220	19.833	794	1.984	2.778	17.055
Impianti	19.443	28.245	47.688	6.218	9.537	15.755	31.933
Macchine elettroniche	20.256	14.963	35.219	4.051	7.044	11.095	24.124
<b>Totale</b>	<b>1.139.756</b>	<b>57.428</b>	<b>1.197.184</b>	<b>993.496</b>	<b>128.009</b>	<b>1.121.505</b>	<b>75.679</b>

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

### III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

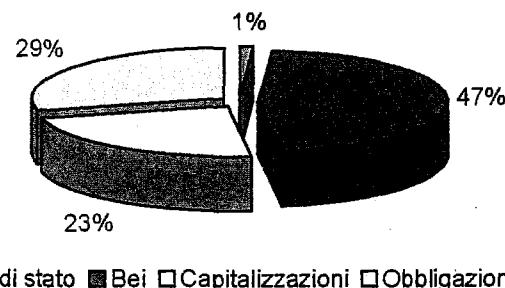
3) altri titoli	Saldo 2005		Saldo 2004
	Euro		Euro
		1.137.796,580	910.943,500

Il seguente prospetto evidenzia la tipologia dei titoli e degli investimenti in portafoglio alla data di bilancio, riclassificati tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto considerati dal C.d.A., globalmente, investimenti di natura durevole. I titoli e gli investimenti sono indicati al costo di acquisto, ad eccezione delle obbligazioni TRSN – CSFB International e dei titoli Mellon Euroland Bond Portfolio, indicati al valore di mercato, poichè inferiori al costo di acquisto.

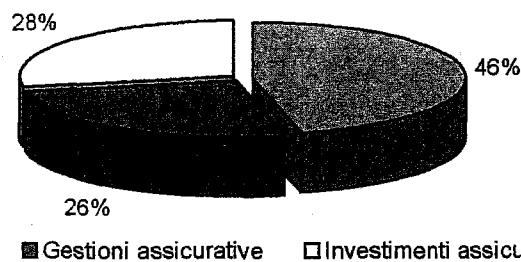
DESCRIZIONE	VALORE NOMINALE	VALORE DI ACQUISTO
<b>TITOLI</b>		
Obbligazioni BEI Rev Flot	50.000.000	49.735.000
Obbligazioni Capitalia 09	170.000.000	166.634.000
Obbligazioni Strutturate BPM	40.000.000	39.200.000
Obbligazioni TRSN - CSFB International	10.000.000	9.570.000
Dexia Bonds Euro	2.000.000	2.000.000
Obbligazioni Meliorbanca	20.000.000	19.600.000
Credit Suisse "10 year i.t."	20.000.000	19.800.000
Banca Intesa	50.000.000	49.500.000
BCA Austria	50.000.000	49.500.000
Capitalia trsn	100.000.000	100.000.000
Mellon Euroland Bond Portfolio	2.000.000	1.989.655
ABN Amro Bank	20.000.000	19.800.000
<b>Totale</b>	<b>534.000.000</b>	<b>527.328.655</b>
<b>GESTIONI ASSICURATIVE</b>		
Lloyd Adriatico	135.000.000	134.693.750
Gestione Generali Asset Management	104.900.000	105.774.175
Rasbank	50.000.000	50.000.000
<b>Totale</b>	<b>289.900.000</b>	<b>290.467.925</b>
<b>INVESTIMENTI ASSICURATIVI</b>		
INA Vita Spa	150.000.000	150.000.000
Generali Vita	100.000.000	100.000.000
Milano Assicurazioni	40.000.000	40.000.000
Fineco Futuro Vita	30.000.000	30.000.000
<b>Totale</b>	<b>320.000.000</b>	<b>320.000.000</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.143.900.000</b>	<b>1.137.796,580</b>

I seguenti grafici rappresentano la composizione degli investimenti all'inizio e al termine dell'esercizio:

**Composizione investimenti al 31.12.2004**



**Composizione investimenti al 31.12.2005**



Il seguente prospetto evidenzia le vendite effettuate nel corso dell'anno e le plusvalenze/minusvalenze realizzate, contabilizzate a conto economico:

Descrizione	Acquisto	Vendita	Plusvalenza	Minusvalenza
CCT settembre 2008	16.311.828	16.310.160	-	1.668
BTP novembre 2007	5.409.000	5.409.000	-	-
BTP agosto 2011	3.070.500	3.070.500	-	-
CCT dicembre 2006	25.144.000	25.092.500	-	51.500
BTP 15 gennaio 2008	67.294.703	67.294.710	-	-
CCT dicembre 2006	22.828.260	22.683.620	-	144.640
Obbligazioni BEI Step Up	49.875.000	50.000.000	125.000	-
Obbligazioni BEI Step Up	29.850.000	30.000.000	150.000	-
Obbligazioni BEI	149.175.000	150.060.000	885.000	-
Obbligazioni BEI Step Up	149.175.000	150.105.000	930.000	-
Obbligazioni Capitalia 09	264.654.000	98.400.000	380.000	-
SIMGENIA	4.500.000	4.300.000	-	-
SIMGENIA	4.500.000	4.500.000	-	-
SIMGENIA	20.999.965	20.999.965	-	-
Lloyd Adriatico	307.934.377	308.563.009	628.643	-
<b>Totale</b>	<b>2.092.274.558</b>	<b>956.988.464</b>	<b>3.098.643</b>	<b>197.808</b>

**C - ATTIVO CIRCOLANTE****II. RESIDUI ATTIVI**

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2005		Saldo 2004
	Euro		Euro
	7.530.360	21.071.519	

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	Saldo 2004	Incassati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
10101	Agenzia Dogane	16.402.238	(11.308.859)	-	-	5.093.379
10102	Agenzia Entrate	1.647.771	(1.647.771)	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	584.528	(584.528)	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
Totale		21.071.518	(13.541.158)	0	0	7.530.360

**III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

4) altri titoli	Saldo 2005		Saldo 2004
	Euro		Euro
	0	131.578.791	

Tutti i titoli e le gestioni in essere al 31 dicembre 2005 sono stati indicati tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto considerati dal C.d.A. investimenti di natura durevole.

#### IV DISPONIBILITÀ

<b>Depositi bancari</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>145.567.761</b>	<b>175.593.065</b>

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

<b>Depositi bancari</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>Variazione</b>
Unicredit Spa c/c 5283650	-	1.815.547	(1.815.547)
Unicredit Spa c/c 10015035	-	181.674	(181.674)
M.P.S. c/c 20152	83.339.409	120.024.532	(36.685.123)
M.P.S. c/c 20201	164.456	24.682	139.774
Cassa DD PP Spa	62.063.895	53.546.629	8.517.267
<b>Totale</b>	<b>145.567.761</b>	<b>175.593.065</b>	<b>(30.025.304)</b>

A decorrere dal 1 dicembre 2005, la gestione della liquidità è stata affidata al Monte Paschi Siena che ha sostituito la precedente convenzione con l'Unicredit Banca S.p.A.. Nel corso del 2005, pertanto, sono stati chiusi i conti in essere con il precedente cassiere e trasferite le disponibilità residue.

#### D - RATEI E RISCONTI

<b>1) Ratei attivi</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>28.312.969</b>	<b>12.981.158</b>

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

<b>Capitolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 2004</b>	<b>Incassati</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo 2005</b>
20801	Interessi su titoli	12.981.158	(8.717.079)	23.116.726	-	27.380.805
20802	Interessi su depositi	-	-	931.271	-	931.271
42204	Trattenute c/terzi	-	-	893	-	893
<b>Totale</b>		<b>12.981.158</b>	<b>(8.717.079)</b>	<b>24.048.890</b>	<b>0</b>	<b>28.312.969</b>

## PASSIVO

### A - PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.308.490.780	1.235.715.316

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

Descrizione	Patrimonio Netto			
	Saldo 2004	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	908.620.745	0	(15.375.028)	893.336.496
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	308.486.735	0	0	308.486.735
Riserva straordinaria	33.982.864	0	0	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	0	0		
Avanzo di gestione	(15.375.028)	72.775.464	15.375.028	72.775.464
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.235.715.316</b>	<b>72.775.464</b>	<b>0</b>	<b>1.308.490.780</b>

L'ammontare della riserva obbligatoria, determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, non presenta alcuna variazione in quanto pari all'ammontare massimo previsto. L'importo è determinato, come da regolamento, in base alla somma delle entrate correnti relative ai due anni che nel precedente quinquennio (2000 – 2004) presentano l'ammontare più elevato.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo in bilancio non è ancora sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in circa 1.500 milioni determinato, moltiplicando la quota annua in vigore (987 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni.

La riserva straordinaria, deliberata dal C.d.A. negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni e, di conseguenza, è stata accorpata alla riserva destinata al pagamento delle indennità di liquidazione, per semplificazione contabile.

#### C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

<b>Fondo per rischi e oneri</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</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, rispetto all'esercizio precedente, alcuna variazione.

#### E – RESIDUI PASSIVI

<b>Residui passivi</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>9.764.047</b>	<b>15.546.115</b>

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

<b>Residui passivi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Debiti verso fornitori	388.322	223.955
Debiti tributari	1.490.968	2.278.621
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	43.026	42.744
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.089.515	9.245.913
Debiti verso lo Stato	41.500	0
Debiti diversi	3.710.716	3.754.882
<b>Totale Residui passivi</b>	<b>9.764.047</b>	<b>15.546.115</b>

### 5) Debiti verso fornitori

<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>388.322</b>	<b>223.955</b>

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2005, 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 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>1.490.968</b>	<b>2.278.621</b>

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

<b>Debiti tributari</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Erario c/ritenute su depositi	107.028	0
Erario c/IRAP	1.182	1.263
Erario c/ritenute su titoli	739.871	1.089.635
Ritenute erariali	642.886	1.187.723
<b>Totale Debiti Tributari</b>	<b>1.490.968</b>	<b>2.278.621</b>

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta trattenuta sulle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

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

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2006.

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

<b>Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>43.026</b>	<b>42.744</b>

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2005, da versare nell'anno successivo.

<b>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	42.526	42.320	
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	501	424	
<b>Totale debiti verso iscritti</b>	<b>43.027</b>	<b>42.744</b>	

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

<b>Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>4.089.515</b>	<b>9.245.913</b>

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2005, deliberate dal CdA nel 2006.

<b>Debiti verso iscritti</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Spese indennità (Cap. 10501)	2.569.986	7.072.767	
Anticipazioni (Cap. 10502)	478.046	776.501	
Sovvenzioni (Cap. 10503)	1.041.483	1.396.645	
<b>Totale debiti verso iscritti</b>	<b>4.089.515</b>	<b>9.245.913</b>	

### **11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici**

<b>Debiti verso lo Stato</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>41.500</b>	<b>0</b>

L'importo si riferisce alla somma impegnata sul capitolo 11002 "Oneri provvedimenti legislativi" istituito a seguito del D.L. n. 211 del 17/10/2005 che, all'art. 1, stabilisce che gli stanziamenti per l'anno 2005 relativi a spese per consumi intermedi dei bilanci di enti ed organismi pubblici non territoriali siano ridotti nella misura del 10%, comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del decreto.

In considerazione di quanto sopra, si precisa che il 10% delle spese per consumi intermedi iscritte nel bilancio 2005 al titolo 1 - categoria 4 -, per € 415.000,00 è pari ad € 41.500,00.

Pertanto, al fine di adeguare il bilancio alla recente normativa, sono state deliberate le seguenti variazioni in diminuzione, sia in termini di competenza che di cassa, sui seguenti capitoli:

Capitolo 10402 Acquisto materiale di consumo	- € 5.000
" 10404 Spese per commissioni	- € 25.000
" 10413 Spese di trasporto	- € 1.500
" 10414 Assicurazioni	- € 10.000
<b>Totale</b>	<b>- € 41.500</b>

### **12) Debiti diversi**

<b>Debiti diversi</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>3.710.716</b>	<b>3.754.882</b>

I debiti diversi sono così dettagliati:

<b>Debiti diversi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	3.200.367	3.203.845
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	331.094
Oneri straordinari (Cap. 11003)	0	13.586
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	165.349	206.357
<b>Totale Debiti diversi</b>	<b>3.710.716</b>	<b>3.754.882</b>

L'importo indicato sul capitolo 10201 si riferisce in prevalenza agli accantonamenti già effettuati negli anni per far fronte agli stipendi del personale comandato presso il Fondo, già erogati dalle amministrazioni di provenienza

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

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

---

**ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**


---

**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>Valore della Produzione</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>104.822.833</b>	<b>73.780.845</b>

Il valore della produzione è così composto:

<b>Valore della Produzione</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	104.180.054	73.737.792
Altri ricavi e proventi	642.779	43.053
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>104.822.833</b>	<b>73.780.845</b>

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

<b>Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>104.180.054</b>	<b>73.737.792</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 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Proventi Agenzia Dogane (Cap. 10101)	46.520.722	45.801.628	
Proventi Agenzia Entrate (Cap. 10102)	37.009.654	20.243.865	
Proventi Agenzia Entrate (Cap. 10103)	20.649.678	7.692.299	
<b>Totale Proventi per la produzione delle prestazioni</b>	<b>104.180.054</b>	<b>73.737.792</b>	

### 5) Altri ricavi e proventi

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	642.779	43.053

La voce è così dettagliata:

<b>Altri ricavi e proventi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Entrate diverse (Cap. 20601)	620.856	25.111	
Poste correttive delle spese (Cap. 20901)	9.942	16.435	
Crediti diversi (Cap. 31401)	11.981	1.507	
<b>Totale Proventi per la produzione delle prestazioni</b>	<b>642.779</b>	<b>43.053</b>	

Sul capitolo 20601 confluiscano le entrate non altrove classificabili. L'incremento rispetto allo scorso anno è dovuto all'incasso di una somma conseguente alla avvenuta transazione di una causa in corso con il precedente cassiere (Unicredit).

Sui capitoli 20901 e 31401 vengono contabilizzate somme rimborsate a vario titolo dagli iscritti.

## B - COSTI DELLA PRODUZIONE

<b>Costi della Produzione</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>74.930.658</b>	<b>89.460.642</b>

I costi della produzione sono così dettagliati:

<b>Costi della Produzione</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.494	15.644	
Costi per servizi	74.044.666	81.330.326	
Costi per godimento beni di terzi	5.994	7.493	
Costi per il personale dipendente	516.209	502.155	
Ammortamenti beni immateriali	42.051	38.090	
Ammortamenti beni materiali	244.178	232.489	
Altri accantonamenti	0	7.278.324	
Oneri di gestione	66.066	56.121	
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>74.930.658</b>	<b>89.460.642</b>	

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

<b>Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>11.494</b>	<b>15.644</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 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.238	2.106	
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	9.255	13.538	
<b>Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>11.494</b>	<b>15.644</b>	

**7) PER SERVIZI**

<b>Costi per servizi</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>74.044.666</b>	<b>81.330.326</b>

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2004.

<b>Costi per servizi</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	21.903	24.655
Oneri Revisori (Cap. 10103)	19.800	19.800
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	0	27.816
Spese di pulizia ( Cap. 10405)	18.720	19.486
Manutenzione locali (Cap. 10406)	80.000	20.000
Spese postali (Cap. 10407)	20.836	26.778
Spese telefoniche (Cap. 10408)	15.358	20.050
Gestione automezzi (Cap. 10409)	5.336	5.272
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	6.716	12.544
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	7.091	8.017
Onorari e compensi (Cap. 10412)	78.076	80.000
Spese di trasporto (Cap. 10413)	1.277	1.834
Spese assicurazione (Cap. 10414)	3.145	3.109
Spese acqua (Cap. 10415)	483	795
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.966	5.795
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	46.025	18.498
Spese bancarie (Cap. 10702)	4.049	2.857
Spese indennità (Cap. 10501)	46.312.029	56.723.204
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	14.225.893	10.995.296
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	13.171.962	13.314.521
<b>Totale Costi per servizi</b>	<b>74.044.666</b>	<b>81.330.326</b>

Le spese per indennità di liquidazione sono diminuite rispetto allo scorso anno, anche per un numero di richieste inferiori pervenute dagli iscritti, mentre le anticipazioni sono aumentate di circa il 30%, sia per l'aumento delle richieste pervenute, che per l'incremento della quota annua passata da 500 a 550 euro. L'effetto liquidazioni / anticipazioni è compensativo agendo queste ultime come diminuzione dell'onere futuro delle prime.

Gli altri capitoli, compreso quello relativo alle sovvenzioni, sono rimasti sostanzialmente invariati, ad eccezione dei costi di manutenzione sostenuti sull'immobile e sugli impianti strumentali, necessari per adeguare la struttura alle esigenze operative dell'Ente.

### **8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>5.994</b>	<b>7.493</b>

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

### **9) PER IL PERSONALE**

<b>Costi per il personale</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>516.209</b>	<b>502.155</b>

Le spese per il personale sono così distinte:

<b>Costi per il personale</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Oneri del personale (Cap. 10201)	50.000	130.000	
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	121.209	72.155	
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	300.000	
<b>Totale Costi per il personale</b>	<b>516.209</b>	<b>502.155</b>	

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

<b>SETTORI</b>	<b>AREA C3</b>	<b>AREA C2</b>	<b>AREA C1</b>	<b>AREA B3</b>	<b>AREA B2</b>	<b>AREA A</b>	<b>TOTALI</b>
Affari Generali			1	2	1	1	5
Protocollo					1		1
Controllo	1	1	1		2		5
CED	1			2	1		4
Contabilità		1	1		1	1	4
Liquidazione pratiche		2	2		6		10
<b>Totali</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>2</b>	<b>29</b>

Rispetto allo scorso anno, l'organico del Fondo è stato incrementato di due unità; sono tuttavia presenti ancora carenze di professionalità, non reperite, per taluni settori.

#### **10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>286.229</b>	<b>270.579</b>

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

<b>Ammortamenti</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	42.051	38.090	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	244.178	232.489	
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>286.229</b>	<b>270.579</b>	

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate, nel 2005, 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 utilizzazione dei beni.

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

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

### 13) ALTRI ACCANTONAMENTI

<b>Altri accantonamenti</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>0</b>	<b>7.278.324</b>

Nel 2005, avendo la riserva obbligatoria, prevista dall'art. 5 del Regolamento, raggiunto il suo limite massimo (a differenza dello scorso esercizio), non è stato effettuato l'accantonamento del 5%.

#### **14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

<b>Oneri di gestione</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>66.066</b>	<b>56.121</b>

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

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

<b>Costi per oneri di gestione</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Spese diverse (Cap. 10601)	3.910	11.993	
Altre imposte e tasse (Cap. 10801)	14.473	14.126	
Rimborsi diversi (Cap. 10901)	158	2	
Spese per liti e risarcimenti (Cap. 11001)	6.024	30.000	
Oneri prov. Legislativi (Cap. 11002)	41.500	0	
<b>Total Costi per oneri di gestione</b>	<b>66.066</b>	<b>56.121</b>	

Sul capitolo 10601 confluiscono le uscite non altrove classificabili. Il capitolo 10801 accoglie le uscite per tasse e imposte di natura diversa da quelle dell'esercizio (IRAP e IRES). Il capitolo 11001 si riferisce a spese per liti di natura tributaria ed extratributaria sorte e concluse nell'esercizio. Il capitolo 11002 si riferisce alla somma stanziata a seguito del D.L. n. 211 del 17/10/2005 come già indicato nella voce "Debiti verso lo Stato".

## C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

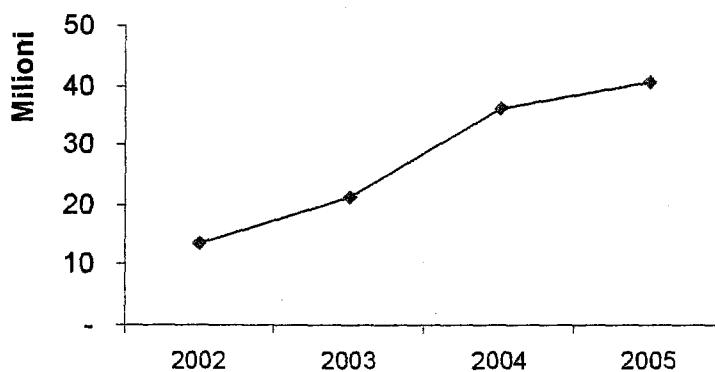
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>41.087.308</b>	<b>35.387.961</b>

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

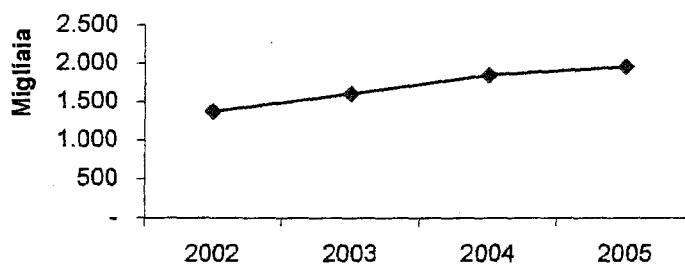
<b>Altri proventi finanziari</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Interessi su titoli (Cap. 20801)	40.429.561	36.297.620	
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(3.227.665)	(4.790.093)	
Interessi su depositi (Cap. 20802)	2.310.381	2.371.442	
Ritenute int. depositi (Cap. 11001)	(386.323)	(362.217)	
Interessi art. 6 (Cap. 21002)	1.961.354	1.856.773	
Dietimi a terzi (Cap. 10905)	0	(35.918)	
Ritenute su dietimi a terzi (Cap. 20902)	0	50.355	
<b>Totale Costi per oneri di gestione</b>	<b>41.087.308</b>	<b>35.387.961</b>	

L'importo relativo alle cedole incassate e maturate nel corso del 2005 (comprese quelle relative ai titoli venduti) evidenzia un rendimento medio annuo dei titoli obbligazionari di circa il 3,8 %, per le gestioni assicurative del 4,2 % e per gli investimenti assicurativi tra il 4,1% e il 4,50%.

Negli ultimi quattro anni (2002 – 2005) il rendimento degli investimenti, evidenziato dal seguente grafico, è aumentato di oltre tre volte, passando da circa 13,6 milioni ad oltre 40 milioni di euro.

**Rendimento investimenti**

Anche gli interessi ex art. 6 del Regolamento, calcolati sulle anticipazioni di fine rapporto erogate agli iscritti, hanno registrato negli ultimi quattro anni un incremento di circa il 42%, passando da 1,3 milioni a quasi 2 milioni di euro.

**Interessi articolo 6 (anticipazioni Tfr)**

## E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

<b>Proventi e oneri straordinari</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>2.503.346</b>	<b>(34.477.874)</b>

La sezione accoglie tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio. In particolare, rientrano nella sezione 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.

### **20) PROVENTI STRAORDINARI**

<b>Sopravvenienze Attive</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>3.105.842</b>	<b>20.874.322</b>

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

<b>Sopravvenienze attive</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Sopravvenienza da portafoglio titoli	0	20.692.707	
Plusvalenza per vendita titoli	3.098.643	166.820	
Utilizzo Fondo svalutazione crediti	0	14.795	
Rettifica immobilizzazioni in corso	7.199	0	
<b>Totale Sopravvenienze Attive</b>	<b>3.105.842</b>	<b>20.874.322</b>	

Le plusvalenze realizzate sulle vendite di titoli effettuate nel corso dell'anno, sono dettagliate alla pagina 12 nella sezione delle immobilizzazioni finanziarie. La rettifica delle immobilizzazioni in corso, dettagliata a pagina 9, si riferisce alla riclassificazione effettuata sul saldo relativo allo scorso anno.

## 21) ONERI STRAORDINARI

<b>Sopravvenienze Passive</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>602.496</b>	<b>5.338.149</b>

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

<b>Sopravvenienze passive</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
Oneri straordinari (Cap. 11003)	14.343	44.176
Per vendita titoli	197.808	5.142.112
Rettifica immobilizzazioni in corso	0	151.861
Per adeguamento valorizzazione titoli	390.345	0
<b>Total Sopravvenienze Attive</b>	<b>602.496</b>	<b>5.338.149</b>

Gli oneri straordinari contabilizzati sul capitolo 11003 si riferiscono in prevalenza ai costi sostenuti per la richiesta sanatoria edilizia, a fronte di difformità presenti già dall'acquisto dell'immobile.

La minusvalenza per vendita titoli è stata realizzata nel corso del 2005, come dettagliato a pagina 12 alla voce relativa alle immobilizzazioni finanziarie.

La minusvalenza di euro 390.345, come indicato a pagina 11, deriva dall'iscrizione in bilancio di due titoli al valore di mercato, inferiore al costo di acquisto al momento della valorizzazione.

## **22) SOPRAVVENIENZE ATTIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI**

<b>Sopravvenienze attive</b>	<b>Saldo 2005</b>	<b>Saldo 2004</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
	<b>0 \</b>	<b>347.965</b>

Questa voce accoglie le sopravvenienze attive derivanti dall'annullamento dei residui passivi deliberate lo scorso anno dal CdA sui seguenti capitoli:

<b>Sopravvenienze attive</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldi 2005</b>	<b>Saldi 2004</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	0	3.867	
Acquisto mat.di consumo (Cap.10402)	0	2.494	
Spese per commissioni (Cap. 10404)	0	500	
Spese pulizia (Cap. 10405)	0	5.869	
Spese postali (Cap. 10407)	0	9.387	
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	0	4.334	
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	0	6.391	
Onorari e compensi (Cap. 10412)	0	25.467	
Anticipazioni (Cap. 10502)	0	56.432	
Imposte e tasse (Cap. 10801)	0	10.000	
Liti, arbitraggi e risarc.ti (Cap. 11001)	0	1.333	
Acquisto imp.e attr.re (Cap. 21201)	0	174.269	
Man.ne straord. impianti (Cap. 21202)	0	329	
Acquisto mobili (Cap. 21205)	0	52.038	

Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	0	(4.743)
<b>Totale Costi per oneri di gestione</b>	<b>0</b>	<b>347.965</b>

### 23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

Sopravvenienze passive	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0	50.362.012

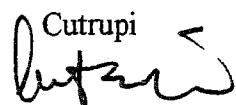
Gli importi relativi al 2004 si riferiscono all'annullamento deliberato lo scorso anno dal CdA di residui attivi relativi al 2002 per complessivi euro 20.945.050,66, riscossi ed imputati erroneamente per competenza nell'esercizio 2003 e di residui attivi relativi al 1998 presenti sul capitolo 10105 per complessivi Euro 29.098.974 non più esigibili.

### IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Imposte dell'esercizio	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	707.365	605.318

La voce si riferisce all'IRAP di competenza dell'esercizio per un importo di euro 7.914,94 e all'IRES per euro 699.450,54, calcolata sul reddito derivante dagli interessi ex art. 6 calcolati sulle anticipazioni corrisposte agli iscritti sul trattamento di fine rapporto spettante.

Il Presidente

Cutrupi  


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

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2005

<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>		<b>175.593.064,57</b>
Riscossioni	in c/competenza	1.101.483.406,06
	in c/residui	22.258.237,31
		1.123.741.643,37
Pagamenti	in c/competenza	1.141.668.401,91
	in c/residui	12.098.545,41
		(1.153.766.947)
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>		<b>145.567.760,62</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	11.794.439,52
	residui dell'esercizio	24.048.889,72
		35.843.329,24
Residui passivi	degli esercizi precedenti	3.447.567,55
	residui dell'esercizio	6.316.480,17
		(9.764.048)
<b>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b>		<b>171.647.042,14</b>
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2005 risulta così prevista:		<b>171.647.042,14</b>
<b>Parte vincolata</b>		
al trattamento di fine rapporto		100.000.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri		1.500.000,00
al Fondo ripristino investimenti		180.000,00
per i seguenti altri vincoli		64.121.138,86
prelev. art.6 D.L. 669/96 conv. L. 30/96	64.030.359,40	
somma vincolata D. M.E.F. 29/11/2002	49.279,46	
somma vincolata ex finanziaria 2006	41.500,00	
Totale parte vincolata		165.801.138,86
<b>Parte disponibile</b>		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2005		0,00
Totale parte disponibile		0,00
<b>Totale Risultato di amministrazione presunto</b>		<b>5.845.903,28</b>

## STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2005

RESIDUO MATERIALE		commerciale					1999	
capitoli	importo al 31.12.2005	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999
10101	5.093.379,05	-	-	-	1.495.905,44	-	-	3.597.473,61
10102	-	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-	-
10104	2.436.981,45	-	-	-	-	-	-	-
20801	27.380.804,80	23.116.725,80	4.264.073,00	-	-	2.436.981,45	-	-
20802	931.270,56	931.270,56	-	-	-	-	-	-
42204	893,36	893,36	-	-	-	-	-	-
totali	35.843.329,22	24.048.889,72	4.264.079,00	1.495.905,44	2.436.981,45	3.597.473,61	-	-
RESIDUO PASSIVI								
capitoli	importo al 31.12.2005	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999
10101	11.581,10	-	-	-	6.461,55	-	5.119,64	-
10102	18.809,61	-	-	-	18.809,61	-	-	-
10103	28.510,09	-	-	-	-	-	-	-
10201	3.200.356,82	715,37	79.463,31	87.895,27	83.611,14	13.284,94	15.225,15	-
10202	42.525,74	1.332,93	-	-	-	2.523.911,03	2.523.911,03	-
10203	345.000,00	345.000,00	-	-	-	7.375,59	7.375,59	223.042,47
10402	-	-	-	-	-	33.917,12	33.917,12	-
10404	-	-	-	-	-	-	-	-
10405	1.440,00	1.440,00	-	-	-	-	-	-
10406	82.069,40	80.000,00	2.069,40	-	-	-	-	-
10407	1.185,65	1.185,65	-	-	-	-	-	-
10408	2.123,00	2.123,00	-	-	-	-	-	-
10409	744,00	744,00	-	-	-	-	-	-
10411	1.617,71	1.617,71	1.617,71	-	-	-	-	-
10412	18.867,20	18.867,20	18.867,20	-	-	-	-	-
10413	1.877,21	1.277,21	1.277,21	600,00	-	-	-	-
10416	453,28	453,28	-	-	-	-	-	-
10417	1.498,54	1.498,54	-	-	-	-	-	-
10418	31.537,80	31.537,80	-	-	-	-	-	-
10501	2.569.985,81	2.569.985,81	-	-	-	-	-	-
10502	478.945,77	478.945,77	-	-	-	-	-	-
10503	1.041.483,38	1.041.483,38	-	-	-	-	-	-
10601	1.705,42	1.705,42	-	-	-	-	-	-
10802	1.182,18	1.182,18	-	-	-	-	-	-
10903	107.027,94	107.027,94	-	-	-	-	-	-
10904	739.811,47	739.811,47	-	-	-	-	-	-
11002	41.500,00	41.500,00	-	-	-	-	-	-
11003	-	-	-	-	-	-	-	-
21102	143.410,01	143.410,01	-	-	-	-	-	-
21202	11.302,80	11.302,80	-	-	-	-	-	-
21206	-	-	-	-	-	-	-	-
21207	20.589,00	29.589,00	-	-	-	-	-	-
42101	642.886,10	642.886,10	-	-	-	-	-	-
42102	501,22	501,22	-	-	-	-	-	-
42104	163.549,38	21.901,80	13.955,54	124.745,60	2.916,79	1.826,65	-	-
totale	9.764.047,71	6.316.480,17	97.798,67	132.459,72	2.579.899,59	106.146,24	94.779,98	223.042,47

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL  
CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL  
PERSONALE DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE  
FINANZE - SETTORE FINANZE - PER L'ANNO 2005**

Il giorno 18 aprile 2006 si è riunito, presso l'abitazione del dr. Giancarlo Lioce, convalescente, il Collegio dei revisori del Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Settore Finanze – per procedere all'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2005.

Al riguardo, giova preliminarmente evidenziare che lo schema di detto conto si compone del conto di bilancio (allegati 9 e 10, rendiconto finanziario decisionale e gestionale), del conto economico (allegato 11), dello stato patrimoniale (allegato 13) nonché della nota integrativa, così come previsto dal D.P.R. n.97 del 27 febbraio 2003; esso risulta anche in linea con quanto previsto dall'art. 21, comma 10, del vigente regolamento, approvato con D.P.R. 21 dicembre 1984, n. 1034. Al rendiconto generale sono inoltre allegati la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il predetto conto è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota prot. 2006/10770 del 6 aprile 2006 per essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il successivo 30 aprile.

Dopo attento esame dei predetti documenti contabili, dei relativi allegati nonché della relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Fondo di Previdenza, i revisori ravvisano l'opportunità di sintetizzare nel prospetto che segue le risultanze del conto consuntivo 2005, analiticamente distinte per competenza, cassa e residui.

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			
USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATE IN PIU' / IN MENO	ATTIVI INIZIALI	RIMASTI DA RISCUOTERE	VARIAZIONI NI +/-	PREVISIONI DEFINITIVE	RISCOSSIONI	IN PIU' / IN MENO			
CORRENTI	132.991.408,00	149.512.148,00	16.520.740,00	CORRENTI CONTO CAPITALE	34.052.676,00 0,00	22.258.237,00 0,00	11.794.439,00 0,00	CORRENTI CONTO CAPITALE	167.050.647,00 950.126.000,00	147.722.389,00 851.226.269,00	-19.328.258,00 -98.899.731,00
CONTRO	950.126.000,00	851.226.269,00	-98.899.731,00	CAPITALE PARITETE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	CAPITALE PARITETE DI GIRO	0,00	124.792.984,00	-541.016,00
TOTALE ENTRATE	1.208.451.408,00	1.125.532.294,00	-82.919.114,00	TOTALI	34.052.676,00	22.258.237,00	11.794.439,00	TOTALI	1.242.510.647,00	1.123.741.642,00	-118.769.005,00

GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			
USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATE IN PIU' / IN MENO	PASSIVI INIZIALI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	VARIAZIONI NI +/-	USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO	
CORRENTI	143.315.788,00	78.980.124,00	-64.335.664,00	CORRENTI CONTO CAPITALE	14.073.912,00	10.769.782,00	3.304.120,00	CORRENTI CONTO CAPITALE	868.797.886,00	84.283.028,00	-784.514.858,00
CONTRO	950.413.000,00	944.210.879,00	-6.202.121,00	CAPITALE PARITETE DI GIRO	77.696,00	77.696,00	0,00	CAPITALE PARITETE DI GIRO	950.490.696,00	944.104.274,00	-6.386.422,00
TOTALE USCITE	1.219.062.788,00	1.147.984.880,00	-71.077.908,00	TOTALI	15.546.112,00	12.098.544,00	3.447.557,00	TOTALI	1.946.017.086,00	1.153.766.947,00	-792.250.139,00

Si evidenzia, a tal proposito, che nel corso dell'anno 2005 sono state approvate tre note di variazione al bilancio preventivo da parte del Consiglio di Amministrazione del Fondo, rispettivamente, nelle sedute del 22 luglio, del 25 settembre e 27 ottobre 2005, sulle quali il collegio dei revisori ha manifestato il suo avviso favorevole.

Ciò premesso, si sottolinea, in via preliminare, che le entrate correnti, previste in complessivi € 132.991.408 - con riferimento alla media delle entrate riscosse nel quinquennio precedente - sono state accertate alla chiusura dell'esercizio in € 149.512.148, con un aumento di € 16.520.739 da attribuire, essenzialmente, all'aumento di euro 17.674.972 dei trasferimenti da parte dello Stato concernenti le quote per le sanzioni pecuniarie di cui agli articoli 5 e 6 della legge n.734/1973 (capitolo 10101) e quelle derivanti dai DD.PP.RR. 600/73 (capitolo 10102) e 633/72 (capitolo 10103). I proventi di cui all'art. 7 della legge 545/71 (capitolo 10104), stimati in euro 7.536.140 non hanno invece registrato accertamenti a fine esercizio. I trasferimenti, previsti pertanto in euro 94.041.221 sono stati accertati per euro 104.180.053.

I redditi e proventi patrimoniali ( interessi su titoli e depositi ) ammontano ad euro 42.739.942 e segnano un incremento di circa euro 6,6 milioni nei confronti delle previsioni ( euro 36.117.558 ). Ciò è da attribuire, come emerge dalla relazione sulla gestione predisposta dal Presidente del Fondo, ad una attenta e continua opera di monitoraggio delle risorse finanziarie a disposizione ed alla tempestività con cui vengono effettuate le operazioni sui titoli rispetto all'andamento del mercato. Gli interessi sulle anticipazioni, previsti in euro 1.640.628, sono stati accertati per euro 1.961.353.

Il totale delle somme rimaste da riscuotere, per quanto riguarda la competenza, ammonta ad € 24.047.996, che, unitamente a quelle afferenti i precedenti esercizi, pari ad € 11.794.439, determina una consistenza dei residui attivi a fine esercizio pari ad euro 35.842.435. In merito si ravvisa l'esigenza che il Fondo assuma ogni idonea iniziativa tesa a riscuotere con maggiore tempestività i crediti in questione e ricondurre la loro gestione entro limiti fisiologici, eliminando quelli che non hanno più titolo giuridico ad essere mantenuti in bilancio.

Le entrate in conto capitale ammontano ad € 851.226.269 e registrano un decremento di € 100 milioni circa rispetto alle previsioni definitive. Tale flessione è da attribuire in misura sostanziale all'andamento del mercato mobiliare ed alla valutazione sulla opportunità di vendere i titoli in portafoglio.

Le uscite correnti, rispetto ad una previsione definitiva di € 143.315.788 evidenziano impegni per € 78.980.125. La differenza riscontrata, pari ad € 64,3 milioni deriva, principalmente, da minori spese per prestazioni istituzionali (€ 59,3 milioni verificatesi sul capitolo 10501 (indennità di fine rapporto), la cui previsione, vincolata da norme regolamentari, è costantemente sopravalutata rispetto alle effettive esigenze consolidate nel tempo.

Si rileva ancora una volta che il capitolo 10201 (oneri a carico dell'Ente per il personale in servizio) registra a fine esercizio un residuo passivo di € 3,2 milioni in attesa che la problematica relativa al rimborso dei predetti oneri stipendiali trovi definitiva soluzione nelle modifiche regolamentari in corso di approvazione da parte del DPF. Il Fondo unico di amministrazione - FUA - ammonta ad euro 345.000, con un aumento di euro 45.000 rispetto alle previsioni iniziali.

In ordine agli acquisti di beni e servizi (Categoria IV), il Collegio ha verificato che il Fondo ha rispettato il limite posto dal D.L. n. 211/2005, riproposto nella legge 248/2005, concernente la riduzione del 10% dell'importo della spesa per consumi intermedi, da versare all'erario entro il 30 giugno 2006.

Le spese in conto capitale ammontano ad € 944.210.879 e risultano destinate, come emerge dalla relazione illustrativa del Presidente del Fondo, per € 943.978.091 ad investimenti mobiliari.

Le partite di giro pareggiano sia in entrata che in uscita per complessivi € 124.793.878.

La gestione si è conclusa con un disavanzo finanziario di competenza di euro 22.452, la cui copertura è stata assicurata mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Risulta, altresì, accertato, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione di euro 23 milioni circa della consistenza di cassa cui si contrappone un incremento del patrimonio mobiliare.

Il risultato di amministrazione presenta un avanzo di € 171.647.042, così determinato:

cassa al 31-12-2005	€ 145.567.760
- residui attivi	€ 35.843.329
- residui passivi	€ 9.764.048
- Totale	<u>€ 171.647.042</u>

Di detto avanzo risultano con vincolo di destinazione:

- € 64.030.359,40 ex legge 30/97;
- € 49.279,37 ai sensi del D.M. 22 novembre 2002;
- € 41.500,00 ex D.L. 211/2005, ora legge 248/2005
- € 100.000.000,00 a copertura del TFR;
- € 1.500.000,00 accantonati al fondo rischi ed oneri;
- € 180.000,00 a copertura del fondo ripristino investimenti.

Totale parte vincolata € 165.801.138,86 – Totale parte disponibile € 5.845.903,28.

Il conto economico espone, a fine esercizio, un avanzo di € 72.775.464 determinato dalla differenza attiva di euro 29.892.175 tra valore e costi della produzione ed il saldo attivo di euro 41.087.308 dei proventi ed oneri finanziari.

Il patrimonio netto del Fondo passa, pertanto, da € 1.235.715.316 ad € 1.308.490.780,00.

Il conto corrente aperto presso la CDP S.p.A. presenta a fine esercizio un saldo attivo di € 62.063.895 con un aumento di € 8.517.267 rispetto all'anno precedente.

In relazione alla gestione dei titoli, il Collegio, nel prendere atto che la struttura è priva di personale specializzato, attesi anche i notevoli riflessi di natura economico-finanziaria che essa determina sulle risultanze di bilancio, raccomanda al Consiglio d'Amministrazione di essere sempre prudente nella scelta degli investimenti in quanto, benché più remunerativi, alcuni di essi possono presentare maggiori rischi rispetto ai titoli di Stato, e di diversificare la scadenza dei titoli in portafoglio in base ai fabbisogni finanziari della gestione.

Premesso quanto sopra, il Collegio, accertata la concordanza tra le scritture contabili ed i dati di bilancio e preso atto delle valutazioni formulate dal Presidente del Fondo nella relazione illustrativa al bilancio, esprime avviso favorevole all'approvazione del conto consuntivo di cui trattasi.

Copia della presente relazione, unitamente al conto consuntivo completo di tutti gli altri documenti contabili, sarà trasmessa a cura della Segreteria del Fondo all'Autorità vigilante, al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed alla Corte dei Conti.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Paolo Farabbi Assente giustificato

Dr. Giancarlo Lioce

Dr. Antonio Acierno

