

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 Coccoli	
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.

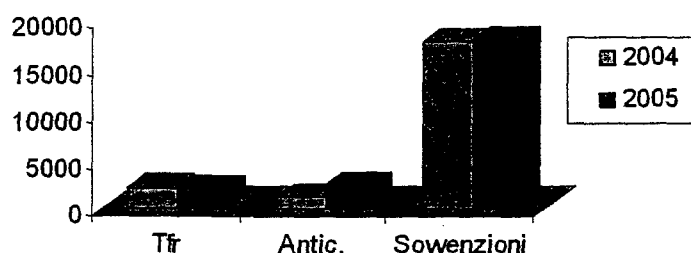
Le giacenze iniziali sono diminuite, se comparate a quelle finali, di oltre 1.100 domande. E' fondamentale evidenziare come il tempo medio di lavorazione delle pratiche si sia ridotto, nel corso degli ultimi anni, considerevolmente, attestandosi mediamente su un mese (contro i circa 3 mesi del 2001).

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 comparti 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
Totale	4.282	22.472	23.639	3.115

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
Totale entrate	855.761.408	352.690.000	1.208.451.408

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
Totale uscite	855.865.409	363.197.380	1.219.062.789

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
Totale uscite		620.709.953	363.197.380	983.907.333
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
Totale entrate		601.680.000	352.690.000	954.370.000

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 di 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)
Totale	1.208.451.408	1.125.532.295	(82.919.113)

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 sui 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
TITOLO I	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
	Totale Titolo I	149.512.148	114.355.527	35.156.621
TITOLO II	Disinvestimenti finanziari	851.214.289	448.793.685	402.420.604
	Crediti diversi	11.981	1.507	10.473
	Totale Titolo II	851.226.270	448.795.192	402.431.077
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
	Totale Titolo IV	124.793.878	15.851.085	108.942.792
	Totale Entrate	1.125.532.296	579.001.805	546.530.491

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

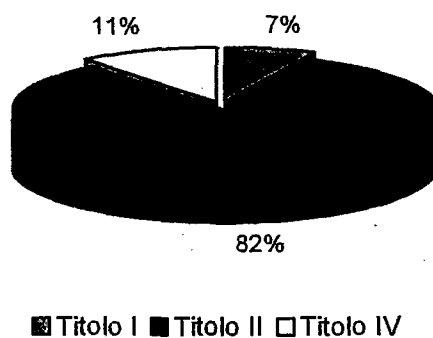
Anche gli interessi maturati sul portafoglio titoli e sugli investimenti hanno fatto registrare un incremento superiore all'11 per cento rispetto al 2004, dovuto sostanzialmente ad una attenta gestione finanziaria effettuata dal CdA che ha consentito di massimizzare i rendimenti offerti dal mercato.

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)
Totale	1.219.062.788	1.147.984.882	(71.077.906)

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:

	Somme impegnate	2005	2004	Differenza
TITOLO I	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)
TITOLO II	Uscite non classificabili in altre voci	20.367	74.176	(53.809)
	Totale Titolo I	78.980.125	87.749.462	8.769.337
	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
TITOLO IV	Totale Titolo II	944.210.880	474.808.802	469.402.078
	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
	Totale Titolo IV	124.793.878	15.851.085	108.942.792
Totale uscite		1.147.984.882	578.409.349	587.114.207

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.

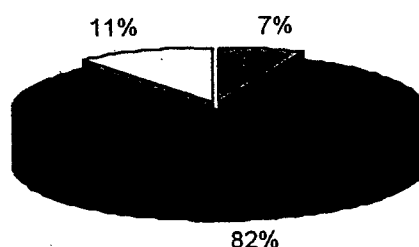
Riguardo al Titolo I, si evidenzia la diminuzione delle uscite per prestazioni istituzionali dovuto essenzialmente al decremento delle somme impegnate per il trattamento fine rapporto. Le anticipazioni, viceversa, sono aumentate di circa il 30%, mentre le sovvenzioni sono rimaste sostanzialmente invariate. 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



■ Titolo I ■ Titolo II □ Titolo IV

GESTIONE DEI RESIDUI

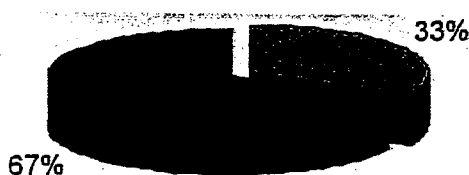
Residui attivi

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

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

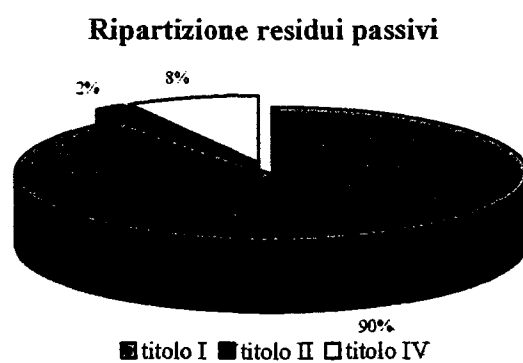
Titolo	Residui iniziali	Pagati	Competenza	Residui finali
I	14.073.912	10.769.793	5.466.889	8.771.009
II	77.696	77.696	184.302	184.302
III	-	-	-	-
IV	1.394.504	1.251.057	665.289	808.737
Totale	15.546.113	12.098.545	6.316.480	9.764.047

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
Totale residui	15.546.115	9.764.046	253.541	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:

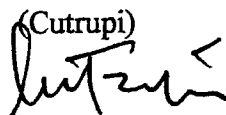
- ✓ **euro 100.000.000** si riferiscono ad una parte delle indennità di fine rapporto maturate dagli iscritti, stimate complessivamente in circa 1.500 milioni. Questo importo va ad incrementare il fondo indennità di fine rapporto che rappresenta la riserva matematica peraltro non ancora sufficiente a 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
PARTI I - ENTRATA

ALLEGATO 9

		ANNO FINANZIARIO 2005				ANNO FINANZIARIO 2004			
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)		
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
1.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	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	ALTRE 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 RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23		
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23		

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	851.214.289,17
1.2.1.3	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	11.980,72	11.980,72	0,00	11.980,72	11.980,72
1.2.2.4	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	0,00	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

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005				ANNO FINANZIARIO 2004			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI								
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
1.4.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26		
	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26		
1.4.1.1	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI								
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
9									

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

ALLEGATO 9

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2005			ANNO FINANZIARIO 2004		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Rispiro delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
Titolo I		34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23	34.052.676,83	149.512.148,28	147.722.389,23
Titolo II		0,00	851.226.269,88	851.226.269,88	0,00	851.226.269,88	851.226.269,88
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	124.793.877,62	124.792.984,26	0,00	124.793.877,62	124.792.984,26
	TOTALE	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37	34.052.676,83	1.125.532.295,78	1.123.741.643,37

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

ALLEGATO 9

		ANNO FINANZIARIO 2005				ANNO FINANZIARIO 2004			
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)		
	DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI								
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO								
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	58.900,89	41.702,75	41.702,75	58.900,89	41.702,75	41.702,75		
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.577.258,77	516.209,29	505.575,50	3.577.258,77	516.209,29	505.575,50		
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	55.490,92	306.517,67	218.594,80	55.490,92	306.517,67	218.594,80		
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI								
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.245.912,54	73.709.883,82	78.866.281,40	9.245.912,54	73.709.883,82	78.866.281,40		
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	10.481,33	3.909,68	12.685,59	10.481,33	3.909,68	12.685,59		
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	45.549,08	4.049,08	0,00	45.549,08	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		
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		
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		
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 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		
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12	14.073.912,47	78.980.124,86	84.283.028,12		

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 (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
1.2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	30.000,00	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	86.857,71	93.662,09	47.696,18	86.857,71	93.662,09
1.2.1.3	PARTICIPAZIONI 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
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	77.696,18	944.210.879,60	944.104.273,97	77.696,18	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 (Impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI								
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
1.4.1	USCITE AVVENTI 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	1.394.504,31	124.793.877,62
1.4.1.1	USCITE AVVENTI 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	1.394.504,31	124.793.877,62
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI								
	RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO								

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 (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO						
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
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO	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

ALLEGATO 9

		ANNO FINANZIARIO 2005				ANNO FINANZIARIO 2004			
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)		
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.								
	Titolo I	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		
	TOTALE	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		
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE GENERALE	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 GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Avanzo di amministrazione	144.288.130,49	0,00	0,00	144.288.130,49						
	Fondo di Cassa										
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
10101.0	PROVENTI AGENZIA DOGANE EX ART. 5 E 6 LEGGE 734/73	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 PECUNIARIE DPR 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 PECUNIARIE DPR 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 1% PROVENTI GIOCO DEL LOTTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.1	94.041.221,00	0,00	0,00	94.041.221,00	104.180.053,86	0,00	104.180.053,86	17.674.972,86	7.536.140,00	
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE										
	1.1.3.2 - RENDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
20801.0	INTERESSI 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	INTERESSI 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	
	Totale 1.1.3.2	34.897.558,48	1.220.000,00	0,00	36.117.558,48	18.691.945,82	24.047.996,36	42.739.942,18	6.622.383,70	0,00	
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
20901.0	POSTE CORRETTIVE SPESE	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	9.942,70	0,00	9.942,70	0,00	16.057,30	
20902.0	RITENUTE DEDITE A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.3.3	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	9.942,70	0,00	9.942,70	0,00	16.057,30	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Fondo di cassa												
1												
1.1												
1.1.2												
1.1.2.1												
0101.0	16.402.238,05	11.308.859,00	5.093.379,05	16.402.238,05	0,00	0,00	58.187.590,05	57.829.580,86	0,00	358.009,19	5.093.379,05	
0102.0	1.647.771,00	1.647.771,00	0,00	1.647.771,00	0,00	0,00	32.483.103,00	38.657.425,00	6.174.322,00	0,00	0,00	
0103.0	584.528,02	584.528,00	0,02	584.528,02	0,00	0,00	14.468.925,02	21.234.206,00	6.765.280,98	0,00	0,02	
0104.0	2.436.981,45	0,00	2.436.981,45	2.436.981,45	0,00	0,00	9.973.121,45	0,00	0,00	9.973.121,45	2.436.981,45	
0105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	21.071.518,52	13.541.158,00	7.530.360,52	21.071.518,52	0,00	0,00	115.112.739,52	117.721.211,86	12.939.602,98	10.331.130,64	7.530.360,52	
1.1.2.1												
1.1.3												
1.1.3.2												
0801.0	12.981.158,31	8.717.079,31	4.264.079,00	12.981.158,31	0,00	0,00	47.078.716,79	26.029.914,54	0,00	21.048.802,25	27.380.804,80	
0802.0	0,00	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	
Totale	12.981.158,31	8.717.079,31	4.264.079,00	12.981.158,31	0,00	0,00	49.098.716,79	27.409.025,13	0,00	21.689.691,66	28.312.075,36	
1.1.3.3												
0901.0	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	
0902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.561,96	9.942,70	0,00	22.619,26	0,00	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
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	INTERESSI 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	
	Totale 1.1.3.4	1.660.628,83	1.146.000,00	0,00	2.806.628,83	2.582.209,54	0,00	2.582.209,54	320.724,74	545.144,03	
	Totale TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	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	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E del R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	1.1.3.4										
20601.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166.000,00	620.855,97	0,00	545.144,03	0,00
21001.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21002.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.640.628,83	1.961.353,57	320.724,74	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.806.628,83	2.582.209,54	320.724,74	545.144,03	0,00
Totale Titolo	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	19.328.257,87	35.842.435,88

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8-9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
21305.0	DISINVESTIMENTI FINANZIARI	600.000.000,00	350.000.000,00	0,00	950.000.000,00	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	0,00	98.785.710,83
21306.0	PLUSVALENZA SU TITOLI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	Totale 1.2.1.3	600.100.000,00	350.000.000,00	0,00	950.100.000,00	851.214.289,17	0,00	851.214.289,17	0,00	98.885.710,83
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI									
31401.0	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
	Totale 1.2.1.4	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	11.980,71	0,00	14.019,29
	Totale TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	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

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000.000,00	851.214.289,17	0,00	98.785.710,83	0,00
21305.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
21306.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.100.000,00	851.214.289,17	0,00	98.885.710,83	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	14.019,29	0,00
1.2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	14.019,29	0,00
31401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	11.980,71	0,00	14.019,29	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	98.899.730,12	0,00
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	98.899.730,12	0,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somma Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Risparmio dei titoli C.D.R. 1										
	Titolo I	130.625.408,31	2.366.000,00	0,00	132.991.408,31	125.464.151,92	24.047.596,36	149.512.148,28	16.520.739,97	0,00	
	Titolo II	609.126.000,00	350.000.000,00	0,00	959.126.000,00	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	
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	855.761.408,31	352.690.000,00	0,00	1.208.451.408,31	1.101.483.406,06	24.048.889,72	1.125.532.295,78	16.520.739,97	99.439.852,50	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l				R E S I D U I			G E S T I O N E d i					C A S S A	
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc.		Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)		
2	13	14	15		16	17	18	19	20	21	22	23		
Titolo I	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52		34.052.676,83	0,00	0,00	167.050.647,10	147.722.359,23	0,00	19.328.257,87	35.842.435,88		
Titolo II	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	950.135.000,00	851.226.259,68	0,00	98.899.730,12	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	124.792.984,26	0,00	541.015,74	893,36		
Totale Titolo	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52		34.052.676,83	0,00	0,00	1.242.510.647,10	1.323.741.643,37	0,00	118.769.003,73	35.843.329,24		

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	130.625.408,31	2.356.000,00	0,00	132.991.409,31	125.464.151,92	24.047.996,36	149.512.146,28	16.520.739,97	0,00	
	Titolo II	500.126.000,00	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	
	TOTALE DELLE ENTRATE	855.761.408,31	352.690.000,00	0,00	1.208.451.408,31	1.101.483.406,06	24.048.889,72	1.125.532.295,78	16.520.739,97	99.439.852,50	
	Avanzo di amministrazione										
	Fondo di Cassa	144.288.130,49	0,00	0,00	144.288.130,49						
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.000.049.538,80	352.690.000,00	0,00	1.352.739.538,80	1.101.483.406,06	24.048.889,72	1.125.532.295,78	16.520.739,97	99.439.852,50	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I Titolo II Titolo III Titolo IV	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	19.328.257,87	35.842.435,88
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.000,00	851.226.269,88	0,00	98.895.730,12	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	125.334.000,00	124.792.984,26	0,00	541.015,74	893,36
Totale Titolo	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	1.242.510.647,10	1.123.741.643,37	0,00	118.769.003,73	35.843.329,24
Fondo di cassa Totale Titolo											
				0,00	0,00	0,00	163.672.295,88	0,00	0,00	163.672.295,88	0,00
	34.052.676,83	22.258.237,31	11.794.439,52	34.052.676,83	0,00	0,00	1.406.182.942,98	1.123.741.643,37	0,00	282.441.299,61	35.843.329,24

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO										
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO										
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
10101.0	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	
	Totale 1.1.1.1	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	41.702,75	0,00	41.702,75	0,00	18.297,25	
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' 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	
	Totale 1.1.1.2	500.000,00	45.000,00	0,00	545.000,00	169.160,99	347.048,30	516.209,29	0,00	28.790,71	
	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	SPESE 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	SPESE PULIZIA E FACCHINAGGIO	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	SPESE MANUTENZIONE LOCALI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	
10407.0	SPESE 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	SPESE TELEFONICHE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	13.234,83	2.123,00	15.357,83	0,00	9.642,17	
10409.0	SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOMEZZI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.592,50	744,00	5.336,50	0,00	2.663,50	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U O					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9-15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.1											
1.1.1											
1.1.1.1											
0101.0	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
0102.0	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
0103.0	28.510,09	0,00	28.510,09	28.510,09	0,00	0,00	48.510,09	19.800,00	0,00	28.710,09	28.510,09
Totale	58.900,89	0,00	58.900,89	58.900,89	0,00	0,00	118.900,89	41.702,75	0,00	77.198,14	58.900,89
1.1.1.1											
1.1.1.2											
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
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
0203.0	331.093,71	331.093,71	0,00	331.093,71	0,00	0,00	676.093,71	331.093,71	0,00	345.000,00	345.000,00
Totale	3.577.258,77	336.414,51	3.240.844,26	3.577.258,77	0,00	0,00	4.122.258,77	505.575,50	0,00	3.616.683,27	3.587.892,56
1.1.1.3											
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
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
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
0405.0	3.794,40	3.794,40	0,00	3.794,40	0,00	0,00	23.794,40	21.074,40	0,00	2.720,00	1.440,00
0406.0	30.516,90	28.447,50	2.069,40	30.516,90	0,00	0,00	110.516,90	28.447,50	0,00	82.069,40	82.069,40
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	1.185,65
0408.0	2.247,00	2.247,00	0,00	2.247,00	0,00	0,00	27.247,00	15.481,83	0,00	11.765,17	2.123,00
0409.0	744,00	744,00	0,00	744,00	0,00	0,00	8.744,00	5.336,50	0,00	3.407,50	744,00

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
10410.0	SPESA 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	SPESA 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	78.076,00	0,00	1.924,00	
10413.0	SPESA DI TRASPORTO	5.000,00	0,00	1.500,00	3.500,00	0,00	1.277,21	1.277,21	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	SPESA ACQUA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	483,29	0,00	483,29	0,00	516,71	
10416.0	SPESA 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	SPESA NOLEGGIO MACCHINARI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.495,62	1.498,54	5.994,16	0,00	4.005,84	
10418.0	SPESA MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E MACCHINARI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	14.487,19	31.537,80	46.024,99	0,00	3.975,01	
	Totale 1.1.1.3	415.000,00	0,00	41.500,00	373.500,00	165.773,28	140.744,39	306.517,67	0,00	66.982,33	
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
10501.0	SPESA INDENNITA'	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 INDENNITA'	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	1.041.483,38	13.171.961,65	0,00	374.094,02	
	Totale 1.1.2.1	124.509.918,57	12.288.379,73	0,00	136.798.298,30	69.620.368,86	4.089.514,96	73.709.883,82	0,00	63.088.414,48	
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
10601.0	SPESA DIVERSE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.909,68	0,00	3.909,68	0,00	16.090,32	
	Totale 1.1.2.2	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.909,68	0,00	3.909,68	0,00	16.090,32	
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
10702.0	SPESA E COMM.NI BANCARIE	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.049,08	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	
	Totale 1.1.2.3	5.000,00	41.500,00	0,00	46.500,00	4.049,08	41.500,00	45.549,08	0,00	950,92	
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
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	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	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	
10410.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	6.716,17	0,00	11.283,83	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	4.526,52	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	5.030,00	3.145,05	0,00	1.884,95	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	5.512,87	0,00	487,13	453,28	
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	35.512,81	31.537,80	
Totale	55.430,92	52.821,52	2.669,40	55.490,92	0,00	0,00	428.990,92	218.594,80	0,00	210.396,12	143.413,79	
1.1.1.3												
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	14.942.700,38	13.527.122,98	0,00	1.415.577,40	1.041.483,38	
Totale	9.245.912,54	9.245.912,54	0,00	9.245.912,54	0,00	0,00	146.044.210,84	78.866.281,40	0,00	67.177.929,44	4.089.514,96	
1.1.2.2												
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	
Totale	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	
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	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.500,00	4.049,08	0,00	42.450,92	41.500,00	
1.1.2.3												
1.1.2.4												
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
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2	3										
10802.0	IRAP	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	6.732,76	1.182,18	7.914,94	0,00	7.085,06	
	Totale 1.1.2.4	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	21.206,20	1.182,18	22.388,38	0,00	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	IRPEG (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	279.294,98	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	739.871,47	3.227.665,39	0,00	972.334,61	
10905.0	DIFETTI A TERZI PER INTERESSI SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.5	4.817.489,95	540.000,00	0,00	5.357.489,95	3.466.697,44	846.899,41	4.313.596,85	0,00	1.043.893,10	
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
11001.0	SPESE PER LITI E RISARCIMENTI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	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	MINUSVALENZE SU TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 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	
	Totale TITOLO 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	78.980.124,86	0,00	64.335.663,39	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (15-14)	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
10902.0	1.263,07	1.263,07	0,00	1.263,07	0,00	0,00	16.263,07	7.995,83	0,00	8.267,24	1.182,18
Totale	1.263,07	1.263,07	0,00	1.263,07	0,00	0,00	36.263,07	22.469,27	0,00	13.793,80	1.182,18
1.1.2.5											
10901.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.675,95	158,00	0,00	5.517,95	0,00
10902.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707.814,00	599.450,56	0,00	8.363,46	0,00
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	107.027,94
10904.0	1.089.634,91	1.089.634,91	0,00	1.089.634,91	0,00	0,00	5.289.634,91	3.577.429,83	0,00	1.712.206,08	739.871,47
10905.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.408.186,00	0,00	0,00	711.408.186,00	0,00
Totale	1.089.634,91	1.089.634,91	0,00	1.089.634,91	0,00	0,00	717.855.310,86	4.556.332,35	0,00	713.298.978,51	846.899,41
1.1.2.6											
11001.0	21.383,64	21.383,64	0,00	21.383,64	0,00	0,00	51.383,64	27.409,01	0,00	23.975,63	0,00
11003.0	13.586,40	13.586,40	0,00	13.586,40	0,00	0,00	63.586,40	27.929,37	0,00	35.657,03	0,00
11004.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	34.970,04	34.970,04	0,00	34.970,04	0,00	0,00	114.970,04	55.337,38	0,00	59.632,66	0,00
Totale Titolo	14.071.912,47	10.769.792,50	3.304.119,97	14.073.912,47	0,00	0,00	868.797.886,72	84.283.026,12	0,00	784.514.858,60	8.771.009,21

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

[illegible]

[illegible]

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev.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	
11401.0	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
	PAGAMENTO DEBITI	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale 1.2.2.5	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	
	Totale TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	600.413.000,00	350.000.000,00	0,00	950.413.000,00	944.026.577,79	184.301,81	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 d e i R E S I D U I							G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.2.2.5												
11401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	
Totale Titolo	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	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVO									
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
42101.0	RITENUTE ERARIALI	14.000.000,00	0,00	0,00	14.000.000,00	12.522.260,10	642.886,10	13.165.146,20	0,00	834.853,80
42102.0	RITENUTE PREV.LI	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	34.494,76	501,22	34.995,98	0,00	15.004,02
42103.0	RITENUTE COMPENSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	TRATTENUTE C/TERZI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	43.399,71	21.901,80	65.301,51	0,00	34.698,49
42106.0	PARTITE IN SOESPESO	860.000,00	324.000,00	0,00	1.184.000,00	1.074.648,36	0,00	1.074.648,36	0,00	109.351,64
42107.0	Trasferimento interno fondi	110.000.000,00	0,00	0,00	110.000.000,00	110.453.785,57	0,00	110.453.785,57	453.785,57	0,00
	Totale 1.4.1.1	125.010.000,00	324.000,00	0,00	125.334.000,00	124.128.588,50	665.289,12	124.793.877,62	453.785,57	993.907,95
	Totale TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	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

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (15-14)	Totali (14-15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.4											
1.4.1											
1.4.1.1											
42101.0	1.187.723,34	1.187.723,34	0,00	1.187.723,34	0,00	0,00	15.187.723,34	13.709.983,44	0,00	1.477.739,90	642.886,10
42102.0	424,03	424,03	0,00	424,03	0,00	0,00	50.424,03	34.918,79	0,00	15.505,24	501,22
42103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42104.0	206.356,94	62.909,36	143.447,58	206.356,94	0,00	0,00	306.356,94	106.309,07	0,00	200.047,87	165.349,38
42106.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.184.000,00	1.074.648,36	0,00	109.351,64	0,00
42107.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000.000,00	110.453.785,57	453.785,57	0,00	0,00
Totale	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	453.785,57	1.802.644,65	808.736,70
Totale Titolo	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	1.348.859,08	808.736,70

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	prev.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	
	Risparmio dei titoli C.D.R. I										
	Titolo I	130.442.408,52	12.873.379,73		0,00	143.315.788,25	5.466.889,24	78.980.124,86	0,00	64.335.663,39	
	Titolo II	500.413.000,00	350.000.000,00		0,00	950.413.000,00	184.301,81	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	
	Titolo IV	125.010.000,00	324.000,00		0,00	125.334.000,00	665.289,12	124.793.877,62	0,00	540.122,38	
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. I	855.865.408,52	363.197.379,73		0,00	1.219.062.788,25	6.316.480,17	1.147.984.882,08	0,00	71.077.906,17	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo 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	784.514.858,60	8.771.009,21
Titolo 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
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	1.394.504,31	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	1.348.859,08	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

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte A)

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		Previsione Iniziale	Var. in + (7-4)	Var. in - (4-7)	Prev. Definitiva (4+5-6)	Somma 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	
	RISPILOGO GENERALE										
	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	944.210.879,60	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	
	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	
	TOTALE DELLE USCITE	855.865.408,52	363.197.379,73	0,00	1.219.062.788,25	1.141.668.401,91	6.316.480,17	1.147.984.882,08	0,00	71.077.906,17	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	855.865.408,52	363.197.379,73	0,00	1.219.062.788,25	1.141.668.401,91	6.316.480,17	1.147.984.882,08	0,00	71.077.906,17	

FONDO PREVIDENZA PERSONALE MINISTERO FINANZE
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2005

ALLEGATO 10 (Parte B)

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I						G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Titolo 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	784.514.858,60	8.771.009,21	
Titolo 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	
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	1.394.504,31	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	1.348.859,08	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)

	Anno 2005		Anno 2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione della prestazioni di servizi			73.737.792,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilav	104.180.054,00			
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	642.779,00		43.053,00	
Totale valore della produzione (A)		104.822.833,00		73.780.845,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci.	11.494,00		15.644,00	
7) per servizi **	74.044.666,00		81.330.326,00	
8) per godimento beni di terzi **	5.994,00		7.493,00	
9) Per il personale				
a) salari e stipendi	395.000,00		430.000,00	
b) oneri sociali	121.209,00		72.155,00	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.051,00		38.090,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	244.178,00		232.489,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponi				
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	66.066,00		56.121,00	
Totale Costi (B)		74.930.658,00		89.460.642,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		29.892.175,00		-15.679.797,00

CONTO ECONOMICO

(previsto dall'art. 41, comma 4)

	Anno 2005		Anno 2004	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecip	37.201.896,00		31.507.526,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecip				
d) proventi diversi dai precedenti	3.885.412,00		3.880.435,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite sui cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)		41.087.308,00		35.387.961,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i c-	3.105.842,00		20.874.322,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alle-	-602.496,00		-5.338.149,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalle gest			347.965,00	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest			-50.362.012,00	
Totale delle partira straordinarie		2.503.346,00		-34.477.874,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		73.482.829,00		-14.769.710,00
Imposte dell'esercizio	707.355,00		605.318,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		72.775.464,00		-15.375.028,00

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

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

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

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

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2005	2004		2005	2004
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondi di dotazioni		
1) Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
3) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
4) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
6) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo		
8) Altre			IX. Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		
Totale			Totale patrimonio netto (A)		
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati			1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari			2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali			3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi			Totale contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni					
Totale					
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale					
Totale immobilizzazioni (B)					

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'		ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
2005	2004	2005	2004		2005	2004
C) ATTIVO CIRCOLANTE				C) FONDI PER RISCHI ED ONERI 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili 2) per imposte 3) per altri rischi ed oneri futuri 4) per ripristino investimenti Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)		
1) Rimanenze					2.065.828,00	2.065.828,00
2) materie prime, sussidiarie e di consumo						
3) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati						
4) lavori in corso						
5) prodotti finiti e merci						
6) acconti						
Totale					2.065.828,00	2.065.828,00
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.						
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi						
3) Crediti verso imprese controllate e collegate						
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici						
5) Crediti verso gli altri						
Totale					388.322,00	223.955,00
III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				E) RESIDUI 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) acconti 5) debiti verso fornitori 6) rappresentati da titolo di credito 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti 8) debiti tributari 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi Totale		
1) Partecipazioni in imprese controllate					1.490.968,00	2.278.621,00
2) Altre partecipazioni					43.026,00	42.744,00
3) Altri titoli					4.089.815,00	9.245.913,00
Totale					41.500,00	
IV. Disponibilità				F) RATEI E RISCONTI 1) Ratei passivi 2) Risconti passivi 3) Aggio su prestiti 4) Riserve tecniche Totale ratei e risconti (F)		
1) depositi bancari e postali					3.720.716,00	3.754.882,00
2) assegni					9.764.047,00	15.546.115,00
3) denaro e valori in cassa					9.764.047,00	15.546.115,00
Totale						
Totale attivo circolante (C)				Totale passivo netto		
145.567.761,00	175.593.065,00				1.320.320.655,00	1.253.327.259,00
D) RATEI E RISCONTI						
1) Ratei attivi						
2) Risconti attivi						
Totale ratei e risconti (D)						
28.312.969,00	12.981.158,00					
Totale attivo						
1.320.320.655,00	1.253.327.259,00					

NOTA INTEGRATIVA

INTRODUZIONE

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

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

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

I costi rilevati tra le immobilizzazioni in corso, per i quali non è stata avviata la procedura di ammortamento, si riferiscono a beni di cui il Fondo non ha ancora la disponibilità al 31 dicembre 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
Totale	1.083.651	329.935	(100.688)	(244.176)	1.068.722

1) Terreni e fabbricati

Fabbricati	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro 808.742	Euro 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) Immobilizzazione in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro 184.301	Euro 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
Totale	45.002	(52.201)	(48.486)	232.787	7.199	184.301

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
Totale	1.139.756	57.428	1.197.184	993.496	128.009	1.121.505	75.679

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

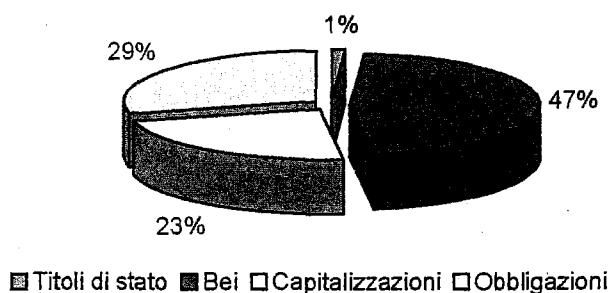
3) altri titoli	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.137.796.580	910.943.500

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.

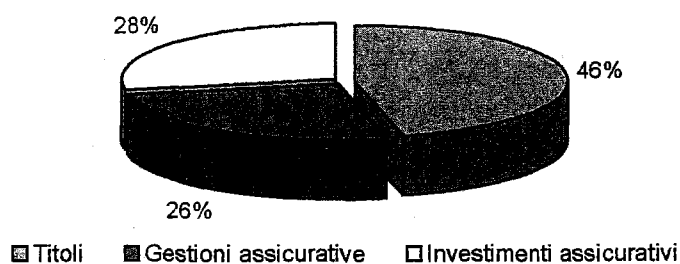
DESCRIZIONE	VALORE NOMINALE	VALORE DI ACQUISTO
TITOLI		
Obbligazioni BEI Rev Flot	50.000.000	49.735.000
Obbligazioni Capitalia 09	170.000.000	166.634.000
Obbligazioni Strutturate BPM	40.000.000	39.200.000
Obbligazioni TRSN - CSFB International	10.000.000	9.570.000
Dexia Bonds Euro	2.000.000	2.000.000
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
Totale	534.000.000	527.328.655
GESTIONI ASSICURATIVE		
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
Totale	289.900.000	290.467.925
INVESTIMENTI ASSICURATIVI		
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
Totale	320.000.000	320.000.000
Totale generale	1.143.900.000	1.137.796.580

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	4.500.000	-	-
SIMGENIA	4.500.000	4.500.000	-	-
SIMGENIA	20.999.965	20.999.965	-	-
Lloyd Adriatico	307.934.377	308.563.009	628.643	-
Totale	2.092.274.558	956.988.464	3.098.643	197.808

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

Depositi bancari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	145.567.761	175.593.065

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

Depositi bancari	2005	2004	Variazione
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
Totale	145.567.761	175.593.065	(30.025.304)

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

1) Ratei attivi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	28.312.969	12.981.158

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:

Capitolo	Descrizione	Saldo 2004	Incassati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
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
Totale		12.981.158	(8.717.079)	24.048.890	0	28.312.969

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:

Patrimonio Netto				
Descrizione	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
Totale Patrimonio Netto	1.235.715.316	72.775.464	0	1.308.490.780

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

	Saldo 2005	Saldo 2004
Fondo per rischi e oneri	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

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

E – RESIDUI PASSIVI

	Saldo 2005	Saldo 2004
Residui passivi	Euro	Euro
	9.764.047	15.546.115

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

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Residui passivi	9.764.047	15.546.115

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	388.322	223.955

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

Debiti tributari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.490.968	2.278.621

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

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Debiti Tributari	1.490.968	2.278.621

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

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	43.026	42.744

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.

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

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

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

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.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale debiti verso iscritti	4.089.515	9.245.913

11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Debiti verso lo Stato	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	41.500	0

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
Totale		- € 41.500

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	3.710.716	3.754.882

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Debiti diversi	3.710.716	3.754.882

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

	Saldo 2005	Saldo 2004
Valore della Produzione	Euro	Euro
	104.822.833	73.780.845

Il valore della produzione è così composto:

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

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

	Saldo 2005	Saldo 2004
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Euro	Euro
	104.180.054	73.737.792

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

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	104.180.054	73.737.792

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	642.779	43.053

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	642.779	43.053

Sul capitolo 20601 confluiscono 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

Costi della Produzione	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	74.930.658	89.460.642

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Costi della Produzione	74.930.658	89.460.642

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

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	11.494	15.644

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

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

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	74.044.666	81.330.326

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

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Costi per servizi	74.044.666	81.330.326

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

	Saldo 2005	Saldo 2004
Costi per godimento beni di terzi	Euro	Euro
	5.994	7.493

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

	Saldo 2005	Saldo 2004
Costi per il personale	Euro	Euro
	516.209	502.155

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Costi per il personale	516.209	502.155

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

SETTORI	AREA C3	AREA C2	AREA C1	AREA B3	AREA B2	AREA A	TOTALI
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
Totale	2	4	5	4	12	2	29

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

Ammortamenti	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	286.229	270.579

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

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

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

Altri accantonamenti	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0	7.278.324

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

Oneri di gestione	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	66.066	56.121

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

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

Costi per oneri di gestione		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Costi per oneri di gestione	66.066	56.121

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

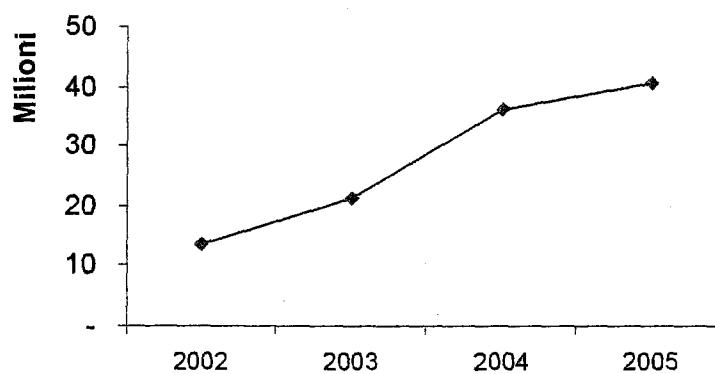
16) Altri proventi finanziari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	41.087.308	35.387.961

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

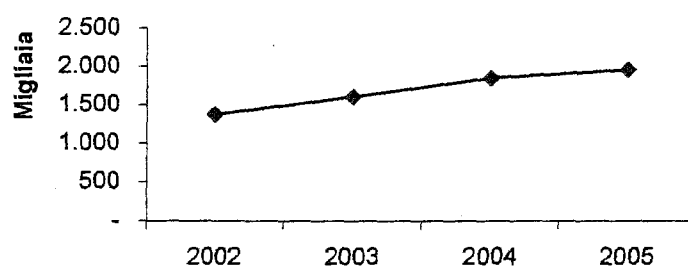
Altri proventi finanziari		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Interessi su titoli (Cap. 20801)	40.429.561	36.297.620
Ritenute int. su titoli (Cap. 10904)	(3.227.665)	(4.790.093)
Interessi su depositi (Cap. 20802)	2.310.381	2.371.442
Ritenute int. depositi (Cap. 11001)	(386.323)	(362.217)
Interessi 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
Totale Costi per oneri di gestione	41.087.308	35.387.961

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

Proventi e oneri straordinari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	2.503.346	(34.477.874)

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

Sopravvenienze Attive	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	3.105.842	20.874.322

Il saldo esposto in bilancio è così composto:

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Sopravvenienze Attive	3.105.842	20.874.322

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

Sopravvenienze Passive	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	602.496	5.338.149

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

Sopravvenienze passive		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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
Totale Sopravvenienze Attive	602.496	5.338.149

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

Sopravvenienze attive	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0 \	347.965

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

Sopravvenienze attive		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
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)
Totale Costi per oneri di gestione	0	347.965

23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

Sopravvenienze passive	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0	50.362.012

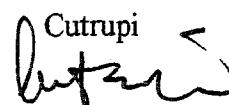
Gli importi relativi al 2004 si riferiscono all'annullamento deliberato lo scorso anno dal CdA di residui attivi relativi al 2002 per complessivi euro 20.945.050,66, riscossi ed imputati erroneamente per competenza nell'esercizio 2003 e di residui attivi relativi al 1998 presenti sul capitolo 10105 per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

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			175.593.064,57
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)
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			145.567.760,62
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)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			171.647.042,14

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2005 risulta così prevista:			171.647.042,14
Parte vincolata			
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
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2005			0,00
Totale parte disponibile			0,00
Totale Risultato di amministrazione presunto			5.845.903,28

STRATIFICAZIONE RESIDUI AL 31/12/2005

RESIDUI ATTIVI		competenza					
capitoli	importo al 31.12.2005	2005	2004	2003	2002	2001	1999
10101	5.093.379,05	-	-	1.495.905,44	-	3.597.473,61	-
10102	-	-	-	-	-	-	-
10103	-	-	-	-	-	-	-
10104	2.436.981,45	-	-	-	2.436.981,45	-	-
20801	27.380.804,80	23.116.725,80	4.264.079,00	-	-	-	-
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	

RESIDUI PASSIVI		competenza					
capitoli	importo 31.12.2005	2005	2004	2003	2002	2001	1998
10101	11.581,19	-	-	-	6.461,55	5.119,64	-
10102	18.809,61	-	-	-	18.809,61	-	-
10103	28.510,09	-	-	-	13.284,94	15.225,15	-
10201	3.200.366,82	715,37	79.465,31	87.895,27	83.611,14	2.523.911,03	223.042,47
10202	42.525,74	1.332,93	-	-	7.375,69	33.817,12	-
10203	345.000,00	345.000,00	-	-	-	-	-
10402	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
10412	18.867,20	18.867,20	-	-	-	-	-
10413	1.877,21	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	478.045,77	478.045,77	-	-	-	-	-
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	739.871,47	739.871,47	-	-	-	-	-
11002	41.500,00	41.500,00	-	-	-	-	-
11003	-	-	-	-	-	-	-
21102	143.410,01	143.410,01	-	-	-	-	-
21202	11.302,80	11.302,80	-	-	-	-	-
21206	-	-	-	-	-	-	-
21207	29.589,00	29.589,00	-	-	-	-	-
42101	642.886,10	642.886,10	-	-	-	-	-
42102	501,22	501,22	-	-	-	-	-
42104	165.349,38	21.901,80	13.958,54	124.745,60	2.916,79	1.826,65	-
totale	9.764.047,71	6.316.480,17	97.798,67	212.640,87	132.459,72	2.579.899,59	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			
PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATE	IN PIU' / IN MENO	ATTIVI	INIZIALI	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	VARIAZIO NI +/-	PREVISIONI DEFINITIVE	ENTRATE	RISCOSSIONI	IN PIU' / IN MENO
ENTRATE											
CORRENTI	132.991.408,00	149.512.148,00	CORRENTI	34.052.676,00	22.258.237,00	11.794.439,00	0,00	187.050.647,00	CORRENTI	147.722.389,00	-19.328.258,00
CONTO			CONTO						CONTO		
CAPITALE	950.126.000,00	851.226.269,00	CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	950.126.000,00	CAPITALE	851.226.269,00	-98.899.731,00
PARTITE DI			PARTITE DI						PARTITE DI		
GIRO	125.334.000,00	124.793.877,00	GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	125.334.000,00	GIRO	124.792.984,00	-541.016,00
TOTALE											
ENTRATE	1.208.451.408,00	1.125.532.294,00	TOTALI	34.052.676,00	22.258.237,00	11.794.439,00	0,00	1.242.510.647,00	TOTALI	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	VARIAZIO NI +/-	USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATE	IN PIU' / IN MENO
CORRENTI	143.315.788,00	78.980.124,00	-64.335.664,00	CORRENTI	14.073.912,00	10.769.792,00	3.304.120,00	0,00	CORRENTI	868.797.886,00	84.283.028,00	-784.514.858,00
CONTO				CONTO					CONTO			
CAPITALE	950.413.000,00	944.210.879,00	-6.202.121,00	CAPITALE	77.695,00	77.696,00	0,00	0,00	CAPITALE	950.490.696,00	944.104.274,00	-6.386.422,00
PARTITE DI				PARTITE DI					PARTITE DI			
GIRO	125.334.000,00	124.793.877,00	-540.123,00	GIRO	1.394.504,00	1.251.056,00	143.447,00	0,00	GIRO	126.728.504,00	125.379.645,00	-1.348.859,00
TOTALE												
USCITE	1.219.082.788,00	1.147.984.880,00	-71.077.908,00	TOTALI	15.546.112,00	12.098.544,00	3.447.567,00	0,00	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 sopravvalutata 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	<u>€ 9.764.048</u>
- Totale	<u>€ 171.647.042</u>

Di detto avanzo risultano con vincolo di destinazione:

- € 64.030.359,40 ex lege 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

