FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO (GESTIONE SOTTUFFICIALI ESERCITO)

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione, ai sensi del combinato disposto dell'art. 11 del R.D. 27.11.1933, n. 1890, dell'art. 1 del D.P.R. 26.8.1965, n. 1098, dell'art. 1 del D.M. 15.12.1998, si riferisce al 66° esercizio finanziario della gestione Sottufficiali, chiuso al 31.12.2000.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un disavanzo di gestione di lire 263.477.171 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per lire 24.422.278.126 e il totale delle spese contabilizzate per lire 24.685.755.297.

Il ripristino dell'erogazione, nel corso dell'esercizio, del premio di previdenza a favore del personale "dimissionario" ha comportato un amento dei premi erogati di circa 14 miliardi.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2000 risultano sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio finanziario precedente (20,13 miliardi nel 2000 a fronte di 20,12 nel 1999).

Le poste attive della situazione patrimoniale ammontano a lire 72.304.986.878, con un aumento di lire 10.398.145.129 rispetto alle analoghe poste del 1999.

Le rendite da patrimonio per lire 2.456.835.799 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un aumento di lire 711.966.874 (dovuta essenzialmente alla riduzione dei tassi di interesse) e così determinate:

- L. 143.512.829 per interessi su prestiti

  (49.407.620 + 203.076.295 – 108.971.086)

- L. 155.542.585 per interessi su depositi bancari

- L. 2.157.780.385 per interessi su titoli, come da seguente prospetto:

V.N.	PREZZO ACQ.	ACQUISTO	SCA-DENZA	GG. TOT	INTERESSI	GG 99	COMP.99	GG 00	COMP.00
4.000.333.820	96,1996	14/1/00	15/1/01	367	152.028.679	352	145.814.973	15	6.213.706
6.002.437.000	95,4895	15/5/00	15/5/01	365	270.739.921	230	170.603.238	135	100.136.683
5.227.929.000	95,1900	14/7/00	16/7/01	367	251.463.385	170	116.481.677	197	134.981.708
18.994.808.700	95,0100	15/9/00	14/9/01	364	947.840.954	107	278.623.577	257	669.217.377
4.000.333.820	95,2240	21/9/00	14/9/01	358	191.055.943	101	53.901.258	257	137.154.686
17.426.430.000	95,1100	16/10/00	15/10/01	364	852.152.427	76	177.921.935	288	674.230.492
55.652.272.340					2.665.281.309		943.346.658		1.721.934.651
4.000.333.820	96,9696	15/1/99	14/1/00				4.662.543		
4.162.980.500	97,3597	14/5/99	15/5/00				40.731.509		
3.700.211.970	97,0697	15/7/99	14/7/00				58.223.978		
18.994.808.700	96,8697	15/9/99	15/9/00				420.764.958		
15.000.283.690	96,4996	15/10/99	16/10/00				414.905.398		
4.999.4[illegible]40	96,5497	15/11/99	15/11/00				150.816.175		
3.601.462.200	96,3900	15/12/99	15/12/00				124.329.166		
							1.214.433.727		
							2.157.780.385		1.721.934.651

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: lire 22.410.796.165 n. 2589 liquidazioni e riliquidazioni
- prestiti: lire 820.900.000 n. 175 nuove concessioni
- sussidi: lire 21.000.000 n. 6 riconoscimenti

Dopo aver illustrato, in linea generale, l'attività svolta nell'anno 2000, si riportano, qui di seguito e secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

CONTO ECONOMICO

ENTRATE

PARTE PRIMA - ENTRATE CORRENTI

TITOLO 1° - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1^ - Aliquote contributive a carico degli iscritti

Entrate contributive			L.	20.134.536.590
Importo contributi obbligatori a carico dei Sottufficiali accertati, pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:				
- ammontare contributi 2000 versati da Persomil	L.	8.867.408.000		
- ammontare contributi 2000 versati dal Com.Gen.CC	L.	9.455.924.000		
- ammontare contributi versati dagli Enti vari relativi a sottufficiali impiegati fuori F.A.	L.	39.732.590		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2000 da Persomil	L.	669.499.000		
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2000 dal Com.Gen.CC	L.	1.101.973.000		
Totale	L.	20.134.536.590		
Totale titolo primo			*L.*	*20.134.536.590*

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Interessi su prestiti			L.	49.407.620
Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci (di cui L. 42.144.673 di competenza del futuro esercizio):				
anno 2000	L.	7.262.947,		
anno 2001	L.	19.902.098,		
anno 2002	L.	18.606.171,		
anno 2003	L.	2.784.236,		
anno 2004	L.	426.084,		
anno 2005		426.084.		

Interessi su titoli	L.	2.665.281.309

Espone l'ammontare degli interessi sui sottospecificati titoli del debito pubblico:

- BOT -A-	£ 4.000.333.820	- 14.01.00 / 15.01.01	L.	152.028.679
- BOT -A-	£ 6.002.437.500	- 15.05.00 / 15.05.01	L.	270.739.921
- BOT -A-	£ 5.227.929.000	- 14.07.00 / 16.07.01	L.	251.463.385
- BOT -A-	£ 18.994.808.700	- 15.09.00 / 14.09.01	L.	947.840.954
- BOT -A-	£ 4.000.333.820	- 21.09.00 / 14.09.01	L.	191.055.943
- BOT -A-	£ 17.426.430.000	- 16.10.00 / 15.10.01	L.	852.152.427
		totale	L.	2.665.281.309

Interessi attivi su depositi in conto corrente bancario	L.	155.542.585

Espone l'ammontare degli interessi maturati sul deposito in c/c bancario, al lordo delle ritenute fiscali, aperto presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma - Ag. 7 e presso la Rolo Banca - Ag 22

Totale titolo terzo	*L.*	*2.870.231.514*
TOTALE PARTE PRIMA	L.	23.004.768.104

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio 2000

Interessi su titoli	L.	1.214.433.727

Si riferisce alla quota degli interessi prodotti dai B.O.T. accertati e riscossi nell'esercizio 1999 ma di pertinenza dell'esercizio 2000

Interessi su prestiti	L.	203.076.295

Si riferisce a interessi su prestiti accertati in precedenti esercizi ma di competenza di quello in corso e di futuri esercizi:

anno 2000 L. 136.249.882,
anno 2001 L. 59.345.862,
anno 2002 L. 7.480.551.

TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.417.510.022

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	23.004.768.104
TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.417.510.022
TOTALE GENERALE ENTRATE	L.	24.422.278.126

SPESE

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

Cat. 4^ Spese per l'acquisto di beni e servizi

Spese di funzionamento		L.	782.908
Espone l'ammontare delle spese sostenute per affrancatura postale e acquisto assegni di ccp			

Cat. 5^ Spese per prestazioni istituzionali

Premi di previdenza		L.	22.410.796.165
N. 1579 liquidazioni e riliquidazioni corrisposte	L. 10.910.796.165		
Liquidazioni e riliquidazioni da corrispondere: n. 1010	L. 11.500.000.000		
Sussidi		L.	21.000.000
Rappresenta il corrispettivo di n. 6 sussidi concessi, nel quadro dell'attività assistenziale svolta in favore della categoria			

Categoria 8^ - Oneri tributari

Imposte e tasse		L.	422.270.487
Si riferisce a:			
- Imposta di bollo	L. 4.165.801		
- Imposta sostitutiva su acquisto titoli	L. 334.508.048		
- Ritenuta d'acconto su interessi bancari	L. 83.596.638		

Totale titolo primo	*L.*	*22.854.849.560*
TOTALE PARTE PRIMA	L.	22.854.849.560

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

I. Entrate accertate nell'esercizio e di pertinenza di successivi esercizi

Interessi su titoli	L.	1.721.934.651

Si riferisce allo storno degli interessi sui B.O.T., in portafoglio al 31.12.2000 accertati all'atto dell'acquisto nell'esercizio 2000 ma di competenza dell'esercizio successivo.

Interessi su prestiti	L.	108.971.086

Si riferisce alla quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri:

anno 2001 L. 79.247.960,
anno 2002 L. 26.086.722,
anno 2003 L. 2.784.236,
anno 2004 L. 426.084,
anno 2005 L. 426.084.

TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.830.905.737

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	22.854.849.560
TOTALE PARTE SECONDA	L.	1.830.905.737
TOTALE GENERALE SPESE	L.	24.685.755.297

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE L. 24.422.278.126
TOTALE SPESE L. 24.685.755.297

DISAVANZO ECONOMICO ***-L. 263.477.171***

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	12.187.526.082
Cassa corrente e c.c.p. n. 18842005 L. 1.311.792.093		
c.c.b. n. 8000 Rolo Banca L. 10.875.733.989		
La disponibilità si è resa necessaria onde consentire l'immediato pagamento del premio di previdenza a favore del personale dimissionario, rispristinato con L. 356/2000 (art.5 c.1).		
Residui attivi		
Crediti per contributi	L.	1.771.472.000
Rappresenta l'ammontare dei contributi di Persomil e del Comando Generale dei Carabinieri, di competenza dell'esercizio, non riscossi al 31/12		
Crediti per prestiti	L.	283.060.000
E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 31/12 verso vari sottufficiali per attività creditizia		
Partite in sospeso	L.	21.664.330
Somme da recuperare		

Investimenti mobiliari

Titoli di proprietà L. 55.652.272.340

I titoli di rendita sono stati iscritti tra le attività al loro valore nominale. La consistenza dei titoli è la seguente:

- BOT -A- 14.01.00 / 15.01.01	L.	4.000.333.820
- BOT -A- 15.05.00 / 15.05.01	L.	6.002.437.000
- BOT -A- 14.07.00 / 16.07.01	L.	5.227.929.000
- BOT -A- 15.09.00 / 14.09.01	L.	18.994.808.700
- BOT -A- 21.09.00 / 14.09.01	L.	4.000.333.820
- BOT -A- 16.10.00 / 15.10.01	L.	17.426.430.000
totale	L.	55.652.272.340

Immobilizzazioni tecniche

Mobili L. 1

Conto di memoria

Crediti bancari e finanziari

Esposizione prestiti sottufficiali L. 2.388.992.125

Per credito c/capitale in maturazione anni successivi verso vari sottufficiali per attività creditizia

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	12.187.526.082
Residui attivi	L.	2.076.196.330
Investimenti mobiliari	L.	55.652.272.340
Immobilizzazioni tecniche	L.	1
Crediti bancari e finanziari	L.	2.388.992.125

TOTALE ATTIVITA' L. 72.304.986.878

TOTALE A PAREGGIO L. 72.304.986.878

PASSIVITA'

Residui passivi			
Debiti verso iscritti			L. 11.500.000.000
Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 2000, non liquidate			
Partite in conto sospesi			L. 158.397.200
Trattasi di somme:			
- riaccredito premi di previdenza	L.	116.119.730	
- in attesa di definizione	L.	41.421.885	
- rate prestiti da restituire	L.	855.585	
totale	L.	158.397.200	
Rimanenze passive d'esercizio			
Interessi su titoli esercizio futuro			L. 1.721.934.651
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati nell'esercizio ma di competenza del 2001			
Interessi su prestiti esercizio futuro			L. 108.971.086
Rappresenta la quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione ma di pertinenza di esercizi futuri			
Fondi d'accantonamento vari			
Fondo garanzia prestiti			L. 501.680.851
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti			

RIEPILOGO PASSIVITA'

Residui passivi	L.	11.658.397.200
Rimanenze passive di esercizio	L.	1.830.905.737
Fondi d'accantonamento vari	L.	501.680.851
TOTALE PASSIVITA'	L.	13.990.983.788

RIEPILOGO GENERALE:

Totale attività	L. 72.304.986.878
Totale passività	L. 13.990.983.788

PATRIMONIO NETTO L. 58.314.003.090

Risultato economico eserc. precedenti	L. 58.577.480.261	
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi;		
Disavanzo economico dell'esercizio 2000	L. 263.477.171	
Patrimonio netto	L. 58.314.003.090	
TOTALE A PAREGGIO		L. 72.304.986.878

Roma, 6.7.2001

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Nicola LUISI

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2000, nonchè la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale del Fondo Previdenza Sottufficiali - gestione Sottufficiali.

La documentazione in argomento, redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 696 del 18 dicembre 1979, pone in evidenza un disavanzo di gestione di lire 263.477.171. Tale situazione è stata determinata unicamente dall'applicazione della normativa prevista dal 1° comma dell'art. 5 della Legge 365/2000 che dispone, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18.10.2000, il ripristino del pagamento del premio di previdenza a favore del personale dimissionario, che ha portato il numero delle liquidazioni effettuate dal 1.147 nel 1999 a 2.589 nel 2000.

In sintesi, la situazione patrimoniale del consuntivo esaminato si può così riepilogare:

attività		L.	72.304.986.878
passività		L.	13.990.983.788
	Patrimonio netto al 31.12.2000	*L.*	*58.314.003.090*

Il predetto ammontare è stato determinato dal verificarsi dei seguenti eventi patrimoniali ed economici:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti		L.	58.577.480.261
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 2000			
Entrate	L. 24.422.278.126		
Spese	L. 24.685.755.297		
Disavanzo di gestione	*L. 263.477.171*	-L.	263.477.171
	Patrimonio netto al 31.12.2000	*L.*	*58.314.003.090*

RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI AL CONTO CONSUNTIVO DEL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE SOTTUFFICIALI - ESERCIZIO 2000

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.2000		L.	2.334.277.345
- entrate dell'esercizio 2000		L.	78.952.350.172
	Totale consistenza finanziaria	L.	81.286.627.517
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 2000		-L.	69.099.101.435
	Disponibilità finanziaria al 31.12.2000	*L.*	*12.187.526.082*

Le singole voci del consuntivo sono state compiutamente e dettagliatamente illustrate nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

Per quanto sopra di competenza il sottoscritto Collegio rappresenta che:

- la redazione formale e sostanziale del rendiconto in esame è avvenuta nel pieno rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza e prudenzialità;

- condivide le accurate analisi effettuate dal Consiglio di Amministrazione.

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 6-7-2001

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Giovanni CONTESTABILE

Ten. Col. Michele COPPOLA

Ten. Col. Antonio NUZZACI

Dott. Ersilia MILITANO