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

ESERCIZIO 2001

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. 3.7.2001, si riferisce al 67° esercizio finanziario della gestione Sottufficiali, chiuso al 31.12.2001.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di lire 11.949.057.529 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per lire 27.212.610.074 e il totale delle spese contabilizzate per lire 15.263.552.545.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2001 risultano leggermente superiori rispetto all'esercizio finanziario precedente (21,93 miliardi nel 2001 a fronte di 20,13 nel 2000).

Le poste attive dello situazione patrimoniale ammontano a lire 76.026.954.258, con un aumento di lire 3.721.967.380 rispetto alle analoghe poste del 2000.

Le rendite da patrimonio per lire 2.941.048.841 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un aumento di lire 484.213.042 e così determinate:

- L. 89.216.335 per interessi su prestiti

  (83.694.550 + 108.971.086 – 103.449.301)

- L. 298.700.219 per interessi attivi
- L. 2.553.132.287 per interessi su titoli, come da seguente prospetto:

CONTO ECONOMICO

ENTRATE

PARTE PRIMA - ENTRATE CORRENTI

TITOLO 1° - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1^ - Aliquote contributive a carico degli iscritti

Entrate contributive		L.	21.936.930.790

Importo contributi obbligatori accertati, a carico dei Sottufficiali, pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

- ammontare contributi 2001 versati da Persomil	L.	9.432.980.000
- ammontare contributi 2001 versati dal Com.Gen.CC	L.	11.245.525.330
- ammontare contributi versati dagli Enti vari relativi a sottufficiali impiegati fuori F.A.	L.	46.487.636
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2001 da Persomil	L.	737.629.802
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2001 dal Com.Gen.CC	L.	474.308.022
Totale	L.	21.936.930.790

Totale titolo primo	*L.*	*21.936.930.790*

TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Interessi su prestiti	L.	83.694.550

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci (di cui L. 73.726.175 di competenza del futuro esercizio): anno 2001 L. 9.968.375, anno 2002 L. 25.861.977, anno 2003 L. 23.509.478, anno 2004 L. 12.212.402, anno 2005 L. 8.342.919, anno 2006 L. 3.799.399.

Interessi su titoli	L.	2.413.378.778

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

- BOT -A- £ 10.068.604.000 - 17.04.01 / 15.04.02	L.	407.073.660
- BOT -A- £ 5.227.929.000 - 16.07.01 / 15.07.02	L.	214.554.206
- BOT -A- £ 26.000.233.560 - 14.09.01 / 16.09.02	L.	995.548.943
- BOT -A- £ 21.105.343.000 - 15.10.01 / 15.10.02	L.	686.345.754
- BOT -A- £ 3.485.286.000 - 14.12.01 / 16.12.02	L.	109.856.215
totale	L.	2.413.378.778

Interessi attivi	L.	298.700.219

- su depositi bancari (espone l'ammontare degli interessi al lordo delle ritenute fiscali, aperto presso la Rolo Banca Ag 22	L.	296.280.925
- riscossi dal personale della Presidenza del Consiglio dei Ministri	L.	2.419.294

Totale titolo terzo	*L.*	*2.795.773.547*

TOTALE PARTE PRIMA	L.	24.732.704.337

PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A. Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio 2001

Interessi su titoli	L.	1.721.934.651

Si riferisce alla quota degli interessi prodotti dai B.O.T. accertati e riscossi nell'esercizio 2000 ma di pertinenza dell'esercizio 2001

Interessi su prestiti	L.	108.971.086

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

H. Variazioni patrimoniali straordinarie

Sopravvenienze attive	L.	649.000.000

Per contributi riscossi da Persomil a saldo dell'anno 1998

TOTALE PARTE SECONDA	L.	2.479.905.737

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	24.732.704.337
TOTALE PARTE SECONDA	L.	2.479.905.737
TOTALE GENERALE ENTRATE	L.	27.212.610.074

SPESE

PARTE PRIMA - SPESE CORRENTI

TITOLO 1° - SPESE CORRENTI

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

Spese di funzionamento	L.	3.798.608

Espone l'ammontare delle spese sostenute per affrancatura postale e acquisto assegni di ccp

Cat. 5^ Spese per prestazioni istituzionali

Premi di previdenza		L.	11.034.623.349
Liquidazioni e riliquidazioni corrisposte	L. 7.734.623.349		
Liquidazioni e riliquidazioni da corrispondere	L. 3.300.000.000		
Sussidi		L.	9.530.000

Rappresenta il corrispettivo di n. 3 sussidi concessi, nel quadro dell'attività assistenziale svolta in favore della categoria

Categoria 7^ - Oneri finanziari

Interessi legali		L.	133.358.745

Si riferisce agli interessi corrisposti ai dimissionari ai quali era stata sospesa la liquidazione dal 1999 a seguito dell'Ispezione del Tesoro, e successivamente ripristinata nel 2000

Categoria 8^ - Oneri tributari

Imposte e tasse		L.	396.611.400
Si riferisce a:			
- Imposta di bollo	L. 5.413.599		
- Imposta sostitutiva su acquisto titoli	L. 302.495.949		
- Ritenuta d'acconto su interessi bancari	L. 88.701.852		
Totale titolo primo		*L.*	*11.577.922.102*
TOTALE PARTE PRIMA		L.	11.577.922.102

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.	1.582.181.142

Si riferisce allo storno degli interessi sui B.O.T., in portafoglio al 31.12.2001 accertati all'atto dell'acquisto nell'esercizio 2001 ma di competenza dell'esercizio successivo.

Interessi su prestiti	L.	103.449.301

Si riferisce alla quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione, ma di pertinenza di esercizi futuri: anno 2002 L. 51.948.699, anni 2003 L. 26.293.714, anno 2004 L. 12.638.486, anno 2005 L. 8.769.003, anno 2006 L. 3.799.399

H. Variazioni patrimoniali straordinarie

Sopravvenienze passive	L.	2.000.000.000

Rappresenta l'importo pagato in più rispetto al previsto come premio di previdenza dell'anno precedente (si riferisce alla posta del bilancio 2000 "Premi di previdenza maturati nel 2000 e non ancora pagati")

TOTALE PARTE SECONDA	L.	3.685.630.443

Riepilogo

TOTALE PARTE PRIMA	L.	11.577.922.102
TOTALE PARTE SECONDA	L.	3.685.630.443
TOTALE GENERALE SPESE	L.	15.263.552.545

RIEPILOGO GENERALE

TOTALE ENTRATE L. 27.212.610.074
TOTALE SPESE L. 15.263.552.545

AVANZO ECONOMICO *L. 11.949.057.529*

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	7.004.222.218
Cassa corrente e c.c.p. n. 18842005	L. 380.943.798	
c.c.b. n. 8000 Rolo Banca	L. 6.623.278.420	
L'elevato saldo sul conto corrente bancario alla data del 31.12 è dovuto al fatto che sono stati prenotati BOT semestrali per un importo nominale di euro 2.600.000 (pari a L. 5.034.302.000) e che, in seguito al comunicato n. 368 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, hanno avuto come data di regolamento 2 gennaio 2002		
Residui attivi		
Crediti per contributi	L.	1.211.937.824
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.	269.140.000
E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 31/12 verso vari sottufficiali per attività creditizia		

Partite in sospeso	L.	21.761.830

Somme da recuperare

Investimenti mobiliari

Titoli di proprietà	L.	65.887.395.560

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

- BOT -A- 17.04.01 / 15.04.02	L.	10.068.604.000
- BOT -A- 16.07.01 / 15.07.02	L.	5.227.929.000
- BOT -A- 14.09.01 / 16.09.02	L.	26.000.233.560
- BOT -A- 15.10.01 / 15.10.02	L.	21.105.343.000
- BOT -A- 14.12.01 / 16.12.02	L.	3.485.286.000
totale	L.	65.887.395.560

Immobilizzazioni tecniche

Mobili	L.	1

Conto di memoria

Crediti bancari e finanziari

Esposizione prestiti sottufficiali	L.	1.632.496.825

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

RIEPILOGO ATTIVITA'

Disponibilità finanziarie	L.	7.004.222.218
Residui attivi	L.	1.502.839.654
Investimenti mobiliari	L.	65.887.395.560
Immobilizzazioni tecniche	L.	1
Crediti bancari e finanziari	L.	1.632.496.825
TOTALE ATTIVITA'	L.	76.026.954.258
TOTALE A PAREGGIO	L.	76.026.954.258

PASSIVITA'

Residui passivi

Debiti verso iscritti L. 3.300.000.000

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 2001, non liquidate

Partite in conto sospesi L. 270.792.545

Trattasi di somme:

- riaccredito premi di previdenza	L.	196.500.830
- in attesa di definizione	L.	41.717.065
- rate prestiti da restituire	L.	11.951.915
- somme non di competenza della gestione	L.	20.622.735
totale	L.	270.792.545

Rimanenze passive d'esercizio

Interessi su titoli esercizio futuro L. 1.582.181.142

Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati nell'esercizio ma di competenza del 2002

Interessi su prestiti esercizio futuro L. 103.449.301

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. 507.470.651

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.	3.570.792.545
Rimanenze passive di esercizio	L.	1.685.630.443
Fondi d'accantonamento vari	L.	507.470.651

TOTALE PASSIVITA' **L. 5.763.893.639**

RIEPILOGO GENERALE:

Totale attività	L.	76.026.954.258
Totale passività	L.	5.763.893.639

PATRIMONIO NETTO **L. 70.263.060.619**

Risultato economico eserc. precedenti L. 58.314.003.090

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi;

Avanzo economico dell'esercizio 2001 L. 11.949.057.529

Patrimonio netto L. 70.263.060.619

TOTALE A PAREGGIO **L. 76.026.954.258**

Roma, 24.9.2002

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Nicola LUISI

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2001, 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 avanzo di gestione di lire 11.949.057.529.

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

attività		L.	76.026.954.258
passività		L.	5.763.893.639
	Patrimonio netto al 31.12.2001	*L.*	*70.263.060.619*

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

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti			L.	58.314.003.090
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 2001				
Entrate	L.	27.212.610.074		
Spese	L.	15.263.552.545		
Avanzo di gestione	*L.*	*11.949.057.529*	L.	11.949.057.529
		Patrimonio netto al 31.12.2001	*L.*	*70.263.060.619*

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.2001		L.	12.187.526.082
- entrate dell'esercizio 2001		L.	83.794.341.828
	Totale consistenza finanziaria	L.	95.981.867.910
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 2001		-L.	88.977.645.692
	Disponibilità finanziaria al 31.12.2000	*L.*	*7.004.222.218*

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.

Infine, esaminati i verbali di aumento/diminuzione dei residui attivi/passivi, siano essi riguardanti variazioni di residui o variazioni di dati previsionali con quelli definitivi, il Comitato non ha nulla da obiettare a quanto deciso dal Consiglio, per cui anche a riguardo di queste specifiche operazioni contabili esprime

PARERE FAVOREVOLE

UFFICIO AMMINISTRAZIONE PERSONALI MILITARI
P.C.C.
Ten.Col. Amm.com. Piero OVIDI

Roma, 24-9-2002

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Giovanni CONTESTABILE

Ten. Col. Michele COPPOLA

Ten. Col. Antonio NUZZACI

Dott. Ersilia MILITANO