

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV

n. 154

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

**CASSA UFFICIALI DELL'ESERCITO, DEL FONDO DI PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO, DELLA CASSA UFFICIALI DELLA
MARINA MILITARE E DELLA CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MA-
RINA MILITARE**

(Esercizi 2007 e 2008)

Trasmessa alla Presidenza il 22 dicembre 2009

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 92/2009 del 15 dicembre 2009	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa ufficiali dell'Eser- cito, del Fondo di previdenza sottufficiali dell'Eser- cito (gestione sottufficiali Esercito e Carabinieri; gestione truppa Carabinieri), della Cassa ufficiali della Marina militare e della Cassa sottufficiali della Marina militare, per gli esercizi 2007 e 2008	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI*Esercizio 2007:*

Cassa sottufficiali Marina militare	»	69
Cassa ufficiali Marina militare	»	99
Fondo previdenza sottufficiali Esercito italiano ...	»	131
Cassa ufficiali Esercito italiano	»	161
Fondo previdenza sottufficiali Esercito - Gestione Carabinieri	»	199

Esercizio 2008:

Cassa sottufficiali Marina militare	»	233
Cassa ufficiali Marina militare	»	259
Fondo previdenza sottufficiali Esercito italiano ...	»	283
Cassa ufficiali Esercito italiano	»	315
Fondo previdenza sottufficiali Esercito - Gestione Carabinieri	»	355

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 92/2009.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 15 dicembre 2009;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

visti i decreti del Presidente della Repubblica in data 6 aprile 1961, con i quali la Cassa ufficiali Esercito, il Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito e le Casse ufficiali e sottufficiali della Marina militare sono stati sottoposti al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi degli Enti suddetti, relativi agli esercizi finanziari 2007 e 2008, nonché le annesse relazioni degli organi di amministrazione e di revisione, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Corrado Cerbara e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Enti per gli esercizi 2007 e 2008;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo —corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione —della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2007 e 2008 —corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione —degli Enti, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Enti stessi.

ESTENSORE
Corrado Cerbara

PRESIDENTE
Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 22 dicembre 2009.

IL DIRIGENTE
(dott. Giuliana Pecchioli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLE
GESTIONI RELATIVE AGLI ESERCIZI 2007 E 2008 DELLA CASSA
UFFICIALI DELL'ESERCITO, DEL FONDO DI PREVIDENZA SOT-
TUFFICIALI DELL'ESERCITO (GESTIONE SOTTUFFICIALI ESER-
CITO E CARABINIERI; GESTIONE TRUPPA CARABINIERI), DELLA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE E DELLA CASSA
SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

S O M M A R I O

<i>Premessa</i>	<i>Pag.</i>	13
1. Ordinamento	»	14
2. Organi	»	16
3. Spese di funzionamento	»	17
4. Entrate	»	18
5. Spese per prestazioni istituzionali	»	19
5.1. Indennità supplementare e premio di previdenza ..	»	19
5.2. Assegno speciale	»	19
5.3. Prestiti	»	21
5.4. Sussidi	»	21
6. Gestione finanziaria: dinamica entrata-spesa. Rapporto contribuzioni-prestazioni	»	22
6.1. Equilibrio delle gestioni	»	23
6.1.1. Dilazione dei pagamenti	»	23
6.1.2. Attuali fattori migliorativi	»	24
6.1.3. Esposizione in bilancio degli oneri previden- ziali	»	25
6.2. Divergenza tra contributi pagati e indennità perce- pita	»	25
6.3. Riconsiderazione del sistema di calcolo della presta- zione previdenziale	»	25

7. Bilanci consuntivi (premessa)	Pag.	27
7.1. Cassa ufficiali dell'Esercito	»	27
7.1.1. Rendiconto finanziario	»	28
7.1.2. Conto economico	»	31
7.1.3. Situazione patrimoniale	»	33
7.1.4. Situazione amministrativa	»	35
7.2. Fondo di previdenza sottufficiali Esercito (gestione sottufficiali)	»	36
7.2.1. Rendiconto finanziario	»	36
7.2.2. Conto economico	»	39
7.2.3. Situazione patrimoniale	»	40
7.2.4. Situazione amministrativa	»	42
7.3. Fondo di previdenza sottufficiali Esercito (gestione carabinieri)	»	43
7.3.1. Rendiconto finanziario	»	43
7.3.2. Conto economico	»	46
7.3.3. Situazione patrimoniale	»	47
7.3.4. Situazione amministrativa	»	49
7.4. Cassa ufficiali della Marina militare	»	50
7.4.1. Rendiconto finanziario	»	50
7.4.2. Conto economico	»	52
7.4.3. Situazione patrimoniale	»	53
7.4.4. Situazione amministrativa	»	55
7.5. Cassa sottufficiali della Marina militare	»	56
7.5.1. Rendiconto finanziario	»	56
7.5.2. Conto economico	»	59
7.5.3. Situazione patrimoniale	»	60
7.5.4. Situazione amministrativa	»	63
8. Considerazioni conclusive	»	64

Premessa

La Corte dei conti riferisce sui risultati del controllo eseguito, ai sensi degli articoli 2 e 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, in ordine ai seguenti Enti, sulle gestioni relative agli esercizi 2007 e 2008, nonché sugli eventi più significativi delle gestioni medesime sino a data corrente:

- Cassa ufficiali dell'Esercito, compresi gli ufficiali dei Carabinieri: amministra le due gestioni relative all'indennità supplementare e all'assegno speciale, unificate a decorrere dal 1° gennaio 1996, con legge 8 agosto 1996, n. 416;

- Fondo di previdenza sottufficiali Esercito, che comprende: a) la gestione sottufficiali dell'Esercito, compresi quelli appartenenti all'Arma dei Carabinieri; b) la gestione appuntati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri;

- Cassa ufficiali della Marina militare;

- Cassa sottufficiali della Marina militare.

L'ultimo referto riguarda l'esercizio 2006¹.

¹ Atti parlamentari; XV legislatura, DOC. XV, n. 169.

1. Ordinamento

È presente nel nostro ordinamento una pluralità di organismi - quali gli Enti in esame - erogatori di prestazioni previdenziali ed assistenziali. Tali enti costituiscono espressione di una situazione differenziata di posizioni contributive finalizzate a fornire, a particolari categorie di dipendenti dello Stato, prestazioni di natura previdenziale ad integrazione di quelle in via generale erogate a tutti i dipendenti statali dall'INPDAP; per dette situazioni differenziate questa Corte non può che ribadire² l'esigenza di riconsiderare la permanenza nell'ordinamento dei vari enti assistenziali e previdenziali come quelli in esame, specie se alimentati con proventi dello Stato. Peraltro, nonostante le iniziative³ in proposito del Governo e del Parlamento, la situazione ad oggi è sostanzialmente invariata. È auspicabile che la problematica evidenziata trovi al più presto soluzione in linea con i criteri che presiedono al riassetto strutturale del sistema pensionistico e previdenziale.

Per quanto riguarda l'ordinamento degli Enti oggetto della presente relazione appare sufficiente riportarne, in estrema sintesi, gli aspetti salienti.

I Fondi e le Casse di cui sopra - aventi personalità giuridica⁴ e finalità e caratteristiche analoghe - forniscono prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive a quelle dell'INPDAP agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, dei Carabinieri e della Marina militare provenienti dal servizio permanente o appartenenti alle categorie del complemento e della riserva di complemento nei cui riguardi, a termini della legge 20 dicembre 1973, n. 824, sia venuto a crearsi un rapporto di impiego continuativo, nonché ai graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

² V. precedenti relazioni.

³ Il problema ha infatti già costituito oggetto di attenzione da parte del Governo e del Parlamento, che, con legge 24 dicembre 1993, n. 537 (legge finanziaria 1994), al primo comma dell'art. 9, dispose l'abrogazione di tutte le disposizioni che consentivano la destinazione di risorse finanziarie pubbliche o di impiegare pubblici dipendenti in favore di associazioni ed organizzazioni. Successivamente però il decreto-legge 8 agosto 1996, n. 437, convertito con modificazioni nella legge 24 ottobre 1996, n. 556, limitava la portata del citato articolo 9, escludendo dal campo di applicazione della norma (art. 10) le associazioni e le organizzazioni aventi natura previdenziale o assistenziale, nonché gli enti con finalità assistenziali a favore del personale delle Forze armate, delle Forze di polizia e del Corpo nazionale dei vigili del fuoco. Rimaneva in via generale viva l'esigenza di perseguire gli obiettivi connessi al contenimento della spesa unitamente alla finalità di ripristinare la parità di trattamento tra i pubblici dipendenti delle varie amministrazioni. In tale contesto l'art. 55, comma 2°, della legge 27 dicembre 1997, n. 449, con effetto 1° gennaio 1998, ha ripristinato la piena operatività dell'originaria disposizione del richiamato articolo 9 della legge n. 537/1993. Peraltro, l'art. 26, comma 21, della legge 23 dicembre 1998, n. 448 (recante misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo) ha apportato ulteriori modifiche al suindicato art. 9, prevedendo che "l'abrogazione dell'art. 10 del decreto legge 8 agosto 1996, n. 437, disposta dall'art. 55, comma 2, della legge 27 dicembre 1997, n. 449, ha effetto dalla data di trasformazione in forma di previdenza complementare dei trattamenti erogati da associazioni, enti ed organismi aventi natura o con finalità previdenziale o assistenziale".

⁴ Tali Enti si configurano, peraltro, come veri e propri organi del Ministero della Difesa (v. al riguardo, il parere n. 3581/02, in data 19 novembre 2002, espresso dalla terza Sezione del Consiglio di Stato).

Loro compito fondamentale è di corrispondere agli iscritti, all'atto della cessazione dal servizio, una indennità denominata "indennità supplementare" per gli ufficiali (Esercito, Marina Militare, Carabinieri), e "premio di previdenza", per i sottufficiali dell'Esercito e della Marina Militare e per i graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Le entrate finanziarie dei predetti Enti sono costituite prevalentemente dai contributi personali degli iscritti. A tal fine, la retribuzione corrisposta all'anzidetto personale è assoggettata ad un contributo a favore degli Enti stessi, secondo i criteri dettati dalla legge⁵.

I predetti Enti sono sottoposti alla vigilanza del Ministero della Difesa.

⁵ V. L. 5 luglio 1965, n. 814.

2. Organi

Gli organi previsti dalle vigenti norme per ciascuno dei predetti Enti sono il Consiglio di amministrazione e il Comitato dei sindaci.

Il primo è composto da cinque membri, di cui quattro nominati dal Ministro della Difesa ed uno dal Ministro dell'Economia e delle Finanze; fa eccezione il Consiglio di amministrazione del Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito, che, in conseguenza dell'allargamento dovuto all'iscrizione dei graduati e militari di truppa dei Carabinieri, è stato ampliato a sette membri: sei nominati dal Ministro della Difesa ed uno dal Ministro dell'economia e delle finanze. La presidenza del Consiglio di amministrazione spetta al membro più elevato in grado (a parità di grado, al più anziano) tra quelli nominati dal Ministro della Difesa.

I Comitati dei sindaci - ai quali spetta il controllo sulle operazioni amministrativo-contabili degli Enti in parola - hanno tre componenti, due dei quali nominati dal Ministero della Difesa e uno dal Ministero dell'economia e delle finanze, eccetto il Comitato dei sindaci del Fondo sottufficiali Esercito, che è composto da quattro membri, tre di nomina del Ministro della Difesa e uno del Ministro dell'economia e delle finanze. I sindaci possono assistere alle adunanze del Consiglio di amministrazione. Per tale organo collegiale le leggi istitutive non prevedono la figura del presidente. In precedenti relazioni la Corte ebbe a rilevare l'anomalia, osservando che, pur in mancanza di una espressa previsione normativa, i principi generali imponevano ai componenti dei Comitati di scegliere nel proprio ambito il Presidente⁶. Tale osservazione, peraltro successivamente condivisa dal Ministero del Tesoro, è stata recepita dagli Enti, di talché nei Comitati dei Sindaci si è proceduto alla nomina del Presidente. È auspicabile che la previsione sia formalizzata in apposita norma.

I componenti del Consiglio di amministrazione e del Comitato dei sindaci restano in carica tre anni e possono essere riconfermati. Ad essi non viene corrisposto alcun compenso da parte degli Enti in esame per l'incarico svolto.

⁶ È, infatti, compito del Presidente convocare il Comitato, assumerne la presidenza nelle riunioni, inviare al Consiglio di amministrazione le deliberazioni adottate, ecc..

3. Spese di funzionamento

A norma delle leggi istitutive della Cassa ufficiali dell'Esercito e del Fondo di previdenza dei sottufficiali dell'Esercito, i rispettivi Consigli di amministrazione si avvalgono per lo svolgimento delle attribuzioni loro conferite del competente Ufficio di amministrazione "personale militari vari" (PERVAMILES) del Ministero della Difesa. A tale scopo, nell'ambito di detto ufficio opera un'apposita sezione dotata di 9 unità nel 2007 e di 10 nel 2008 fornite in parte dalla predetta Amministrazione, in parte dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri. Le spese di funzionamento, comprese le spese per il personale, sono pertanto a carico dell'anzidetto Ministero⁷, senza incidenza sulla gestione finanziaria delle Casse.

Analogamente, anche le Casse (Ufficiali e Sottufficiali) della Marina militare si avvalgono, per il funzionamento, di un ufficio (MARIUGP) incardinato nel Ministero della Difesa, composto nel 2007 e nel 2008 da 10 unità.

⁷ V. art. 5 del R.D. 27 novembre 1933.

4. Entrate

Le entrate degli Enti in argomento derivano principalmente dai contributi posti a carico dei militari interessati, che sono iscritti "ex lege", e dai proventi del patrimonio. Entrate d'altra natura debbono considerarsi meramente eventuali. Non è peraltro prevista alcuna forma di contribuzione esterna.

Dette entrate sono destinate essenzialmente a coprire le prestazioni previdenziali, quali la corresponsione agli iscritti della indennità supplementare o premio di previdenza, e, solo per gli Ufficiali dell'Esercito, dell'assegno speciale.

Tra le entrate eventuali si annoverano i lasciti e qualsiasi altro provento destinato agli Enti per atto di liberalità.

L'aliquota percentuale delle ritenute sugli stipendi, cui tutti gli iscritti ai predetti Fondi e Casse sono assoggettati dall'Amministrazione della Difesa, a titolo contributivo, per la corresponsione della prestazione previdenziale, è rapportata - eccetto che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri - al due per cento dello stipendio stesso e tredicesima mensilità, considerati in ragione dell'ottanta per cento.

Gli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, peraltro, sono assoggettati ad ulteriori ritenute del 2%; pertanto, per essi le ritenute ammontano complessivamente al 4% dell'80% dello stipendio e della tredicesima mensilità; d'altra parte, solo i predetti ufficiali beneficiano del "assegno speciale"⁶, avente funzione integrativa del trattamento di quiescenza (v. *sub* 6.2.).

⁶ V. la legge 9 maggio 1940, n. 371.

5. Spese per prestazioni istituzionali

5.1. Indennità supplementare e premio di previdenza

Gli Enti erogano agli iscritti cessati dal servizio attivo con diritto a trattamento di quiescenza - ovvero, in caso di morte, agli eredi - un assegno "una tantum" denominato per gli ufficiali "indennità supplementare" e per i sottufficiali "premio di previdenza", integrativi dell'indennità di buonuscita riconosciuta ai pubblici dipendenti alla cessazione del rapporto d'impiego.

Le anzidette prestazioni previdenziali vengono corrisposte nella misura del due per cento in ragione dell'ottanta per cento dell'ultimo stipendio annuo in godimento dell'iscritto, per ogni anno di servizio prestato, sempre che il soggetto abbia versato il contributo per almeno dieci anni⁹.

In relazione al criterio di liquidazione dinanzi accennato, le contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie per quanto riguarda le Casse ufficiali, in passato, sono risultate insufficienti, determinando uno squilibrio strutturale, per cui si è manifestata la necessità per le Casse stesse di reperire ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari.

Per il risanamento della Cassa ufficiali Esercito si è fatto ricorso alla unificazione della gestione relativa a detta indennità, in grave crisi, con quella concernente l'assegno speciale¹⁰ (v. appresso).

Gli Enti erogano inoltre altre prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, come la concessione di sussidi e prestiti a favore degli iscritti che versino in situazioni particolari di disagio.

Le disponibilità che eccedono le ordinarie esigenze di gestione vengono impiegate nell'acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme espressamente autorizzate dal Ministro della Difesa.

5.2. Assegno speciale

Agli ufficiali dell'Esercito che cessano dal servizio la cassa corrisponde inoltre un "assegno speciale".

Il diritto all'assegno speciale è subordinato alle condizioni che l'iscritto transiti dalla posizione di ausiliaria a quella della riserva o del congedo assoluto e che lo stesso abbia compiuto il 65° anno di età.

⁹ V. legge 5 luglio 1965, n. 814.

¹⁰ V. legge 8 agosto 1996, n. 416.

In concreto, l'assegno viene a configurarsi come una forma atipica di integrazione del trattamento di quiescenza, in quanto compensativo delle anzidette indennità di ausiliaria e speciale.

L'emolumento ha natura di un vitalizio e viene corrisposto con cadenza semestrale posticipata (30 giugno e 31 dicembre).

La misura dell'assegno è stabilita in relazione al grado rivestito all'atto della cessazione dal servizio e può subire variazioni, su proposta dal Consiglio di Amministrazione della Cassa, con decreto del Ministro della Difesa, a seconda delle disponibilità di bilancio.

La misura annua lorda dell'emolumento (v. prospetto che segue) non ha avuto nel 2007 alcun incremento. A decorre dall'1 gennaio 2008, l'importo dell'assegno speciale è stato adeguato dal CdA dell'Ente all'incremento del tasso di inflazione (relativo all'indice della prestazione pensionistica determinata annualmente con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale) e quantificato in 1,6%.

(in euro)

GRADO	2006	2007	2008
Gen. C. d'Armata / Ten Gen.	830	830	843
Gen. Divisione / Magg. Gen.	720	720	731
Gen. Brigata / Brig. Gen.	660	660	670
Colonnello	660	660	670
Tenente Col.	660	660	670
Maggiore	460	460	467
Capitano	380	380	386
Subalterno	300	300	304

L'assegno speciale, per la relativamente modesta entità del vitalizio (v.sopra), per il peso contributivo, nonché per la limitata operatività della prestazione ad un numero contenuto di ufficiali, ormai non risponde più alla finalità¹¹ che ne costituiva il fondamento originario, conseguendone che esso - secondo quanto riferito dall'Ente - da tempo non incontra il favore degli iscritti.

¹¹ La finalità originaria dell'assegno speciale era quella di mantenere nei limiti di 4/5 l'ammontare del trattamento complessivo di quiescenza, allorchando esso subisse una riduzione per il venir meno di talune indennità (indennità di ausiliaria e speciale previste dagli artt. 67 e 68 della legge 10 aprile 1954, n. 113) concesse agli ufficiali a decorrere dalla data di cessazione dal servizio limitatamente ad un determinato periodo previsto dalla legge (l'ufficiale collocato in ausiliaria vi permane per un periodo non superiore a cinque anni; Le posizioni di congedo si distinguono in: ausiliaria, riserva e congedo assoluto).

Le due gestioni della Cassa ufficiali Esercito (aventi ad oggetto la corresponsione della "indennità supplementare" e del "assegno speciale"), in passato separate^{12 13}, sono ora unificate.

5.3. *Prestiti*

Le disposizioni che regolano il funzionamento e le attività degli Enti in questione prevedono che il capitale disponibile, per la parte eccedente i normali bisogni per il pagamento delle prestazioni più propriamente istituzionali (indennità supplementare o premio di previdenza, assegno speciale), può essere impiegato, oltre che in acquisto di titoli del debito pubblico o in altri investimenti, in prestiti da concedere agli iscritti, nella misura e con i criteri approvati dal Ministero vigilante.

In relazione alle disponibilità correnti delle singole Casse, gli stanziamenti a tale scopo predisposti possono essere dilatati o contratti da un esercizio all'altro, rendendo in quest'ultimo caso più riduttivi i criteri per la concessione dei prestiti.

Tale tipo di intervento assistenziale per la sua eccezionalità è limitato soltanto ai casi di "notevole gravità e di comprovato bisogno".

L'iscritto, che beneficia della prestazione assistenziale, è tenuto a corrispondere gli interessi predeterminati dell'Ente, oltre ad una ritenuta per la costituzione di un apposito "fondo di garanzia".

5.4. *Sussidi*

Soltanto il Fondo di previdenza sottufficiali Esercito è autorizzato ad erogare, ai sensi della legge istitutiva, sussidi in denaro agli iscritti che si trovino, per comprovate circostanze di forza maggiore, in particolari disagiate condizioni economiche (ad esempio, gravi, dispendiose malattie del sottufficiale e dei suoi familiari).

In ogni caso, la relativa spesa, che risulta pianificata in sede di bilancio di previsione, in relazione alle disponibilità finanziarie, è normalmente tenuta al di sotto dell'1% della spesa annua globale.

¹² Anteriormente al 1° gennaio 1996, la Cassa ufficiali dell'Esercito conduceva due separate gestioni che avevano ad oggetto l'una l'indennità supplementare e l'altra l'assegno speciale. La piena autonomia delle due gestioni comportava che le entrate e le spese relative ad ognuna di esse formavano oggetto di distinte contabilità e bilanci separati. In comune erano invece gli organi preposti all'amministrazione e al controllo delle due gestioni.

¹³ Con la legge 8 agosto 1996, n. 416, di conversione del decreto-legge 11 giugno 1996, n. 313, le due anzidette gestioni, a decorrere dal 1° gennaio 1996, sono state unificate. Su tale unificazione si fa rinvio a quanto esposto nei precedenti referti.

6. Gestione finanziaria: dinamica entrata-spesa. Rapporto contribuzioni-prestazioni

L'argomento, che ha costituito oggetto di analisi nelle precedenti relazioni (alle quali si rinvia), riguarda i meccanismi che regolano la dinamica del rapporto entrata-spesa, nonché gli strumenti finalizzati a mantenere l'equilibrio gestionale; inoltre e sotto diverso profilo, si riflette sul rapporto tra le contribuzioni versate durante la carriera e l'indennità percepita da ciascuno soggetto beneficiario, in relazione alla posizione raggiunta al momento della cessazione dal servizio attivo.

Tali aspetti, per il rilievo che assumono e per l'intervento di fattori migliorativi dell'equilibrio delle gestioni (v. *sub* 7.1.2.), sono meritevoli di speciale considerazione, in particolare per ciò che riguarda le Casse ufficiali.

In passato si ritenne che la prestazione relativa all'indennità calcolata - sul 2%, in ragione dell'80% dell'ultimo stipendio - simmetricamente alla determinazione del carico contributivo (2% dell'80% dello stipendio), fosse idonea a mantenere l'equilibrio finanziario delle Casse, nella considerazione che nel corso del rapporto d'impiego gli incrementi dovuti alla progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

In realtà, siffatta condizione di equilibrio, specie per gli ufficiali, non si è verificata, in quanto diverso, e suscettibile di rapide modifiche, si è rivelato il quadro normativo dei profili attinenti all'ordinamento, all'avanzamento e alla progressione del trattamento economico. Pertanto, l'ultima retribuzione (collegata alla promozione conseguita il giorno prima della cessazione dal servizio), che ha costituito in passato la base di calcolo dell'indennità, ha subito incrementi¹⁴ di molto superiori all'anzidetto tasso di rendimento, con conseguente eccessivo divario tra gli oneri per le prestazioni e le entrate contributive. D'altra parte, il fenomeno ha accresciuto la possibilità di divaricazioni - in relazione agli anni di servizio ed allo svolgimento della carriera di ciascun iscritto - nel rapporto tra l'entità dei contributi pagati nel corso della carriera medesima e l'entità dell'indennità al momento della cessazione (v. *sub* 7.2.).

¹⁴ Per le varie leggi contenenti benefici economici e di carriera v. precedenti relazioni.

6.1. *Equilibrio delle gestioni*

6.1.1. Dilazione dei pagamenti

Le norme che regolano gli Enti in parola non prevedono l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale. Pertanto, se nel corso d'esercizio la dinamica del rapporto entrata-spesa è alterata da un'espansione della spesa previdenziale dovuta, ad esempio, ad un aumentato ritmo di cessazioni dal servizio di iscritti, l'unico rimedio cui gli Enti possono far ricorso - a parte la riduzione di prestazioni assistenziali, quali prestiti e sussidi, peraltro di modesta incidenza - è quello della dilazione nel tempo della liquidazione¹⁵, totale o parziale, dell'emolumento: dilazione che viene disposta con apposito decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della singola Cassa o Fondo.

Con tale provvedimento vengono individuati i "tempi" e la "misura" dei ratei delle erogazioni (fermo l'importo complessivo) tenendo conto delle concrete disponibilità di bilancio e dei correlati oneri prevedibili per il futuro.

Gli Enti in parola, in concreto, hanno seguito questa linea, sia dilazionando, a seconda delle singole disponibilità finanziarie, la corresponsione dell'indennità o del premio previdenziale, sia contenendo, nell'ammontare globale, le prestazioni di carattere assistenziale.

La Cassa ufficiali Esercito, che, in conseguenza delle difficoltà gestionali del passato, rateizzava l'indennità supplementare, fino al 31 dicembre 2005 ha liquidato tale prestazione nella misura intera allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio attivo. Dall'1 gennaio 2006, in seguito alla migliorata situazione finanziaria¹⁶, ha diminuito i tempi di attesa per il pagamento della predetta indennità da quattro a tre anni, e, quindi, dall'1 gennaio 2007 a oggi, da tre a due.

La Cassa ufficiali della Marina militare liquida¹⁷ l'indennità in questione in due rate posticipate di cui la prima (50%) viene pagata nel secondo anno dopo il congedo; la seconda (50%) dopo il terzo.

Il differimento della spesa nel tempo, da un lato, non sempre si è rivelato in passato sufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate,

¹⁵ Ciò è consentito dall'art. 1 della legge 27 febbraio 1958, n. 166, secondo cui l'indennità supplementare per gli ufficiali dell'Esercito, della Marina militare e dell'Aeronautica militare "è corrisposta...allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente" e "in relazione alle disponibilità finanziarie di ciascuna Cassa" tale termine "può essere ridotto con decreto de Ministro, per la Difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione di ciascuna Cassa medesima".

¹⁶ V. note del Presidente della Cassa Ufficiali Esercito al Ministro della Difesa in data 5 ottobre 2005 ed in data 11 ottobre 2006. .

¹⁷ Ciò in applicazione del D.M. 28 novembre 2002.

dall'altro e soprattutto, non è idoneo a mantenere l'equilibrio gestionale e a migliorare la situazione patrimoniale.

La normativa relativa ai tempi di liquidazione dell'indennità serve, quindi, a fronteggiare solo peculiari situazioni di carattere contingente, ma non si rivela sufficiente ad ovviare a situazioni di squilibrio, da ricondurre a fatti permanenti ed immanenti al sistema (ad. esempio, squilibrio tra prestazioni e contribuzioni, meccanismi di determinazione delle prestazioni istituzionali).

6.1.2. Attuali fattori migliorativi

L'equilibrio delle gestioni negli ultimi anni ha registrato, peraltro, una evoluzione migliorativa, attribuibile, in particolare, per le Casse Ufficiali (Esercito e Marina), all'aumento della base imponibile per il calcolo della contribuzione, riguardante un rilevante numero di ufficiali, conseguente alla progressione economica, svincolata dal grado rivestito e collegata ai gradi superiori, mentre la base di calcolo della indennità, riguardante la posizione raggiunta dall'ufficiale prima della cessazione dal servizio attivo è rimasta proporzionalmente immutata.

Infatti, le Casse – contrariamente a quanto effettuato per il passato – ai fini del calcolo dell'indennità non considerano più lo stipendio connesso alla promozione automatica decorrente il giorno prima della cessazione dal servizio, ma si basano sull'ultimo stipendio oggetto delle ritenute contributive.

A ciò deve aggiungersi che, per gli Ufficiali dell'Esercito, la misura adottata della unificazione delle due gestioni amministrative (indennità supplementare e assegno speciale) ha consentito una parziale compensazione degli squilibri.

Ovviamente, tali fattori non sono idonei a vanificare l'effetto delle passate gestioni sulla reale situazione patrimoniale, né ad escludere i rischi di un peggioramento della generale situazione finanziaria dell'Ente nei prossimi anni, tenuto conto, come ritenuto dallo stesso Ministero della Difesa¹⁸ dell'improbabile miglioramento nel breve periodo dei saldi tra entrate e uscite, specie in relazione ad eventuali contrazioni degli arruolamenti e contestuali maggiori esodi del personale, che potrebbero conseguire a ipotesi evolutive dello strumento militare. Da qui le iniziative di riordino organizzativo delle casse militari, in attuazione dell'art. 26 del decreto-legge n. 112 del 2008, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 133 del 2008, volta a conseguire laddove possibile anche criteri di uniformità gestionali.

¹⁸ V. nota del Ministero della Difesa n. 8/7072, in data 17 febbraio 2009, diretta al Presidente della Cassa ufficiali Esercito.

6.1.3. Esposizione in bilancio degli oneri previdenziali

Anche per gli esercizi in esame¹⁹ la Cassa ufficiali Esercito ha incluso, a parte tra le passività dello stato patrimoniale, le poste relative alla indennità supplementare, maturata e da corrispondere al personale già in congedo allo scadere del quarto anno dalla cessazione dal servizio fino al 31 dicembre 2005, allo scadere del terzo anno fino al 31 dicembre 2006 e del secondo anno a decorrere dal primo gennaio 2007"; tali poste, che ammontano rispettivamente ad euro 17.500.000 nel 2007 e nel 2008 a 19.500.000, incidono sulla situazione patrimoniale, come si vedrà in prosieguo, trattando dello stato patrimoniale.

La Cassa ufficiali della Marina militare iscrive annualmente tra i residui passivi le analoghe prestazioni, soggette a pagamento dilazionato.

6.2. Divergenza tra contributi pagati e indennità percepita

I fattori migliorativi di cui si è detto sopra (v. *sub* 6.1.2.), se hanno avuto un benefico effetto sull'equilibrio della gestione delle Casse, non eliminano, dato l'attuale sistema di calcolo dell'indennità, il rischio che si possa ritornare nel futuro a situazioni di squilibrio, né la possibilità di divaricazione tra gli iscritti - in relazione agli anni di servizio ed allo svolgimento della carriera di ciascuno - nel rapporto tra l'entità dei contributi pagati nel corso della carriera medesima e l'entità dell'indennità al momento della cessazione, per le ragioni ampiamente esposte nelle precedenti relazioni.

6.3. Riconsiderazione del sistema di calcolo della prestazione previdenziale

La Corte - in linea con la posizione assunta nei precedenti referti - ribadisce l'auspicio che in sede normativa si provveda ad una riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, in modo che esso non solo possa corrispondere a parametri atti ad assicurare in ogni caso l'essenziale equilibrio gestionale, ma sia idoneo, altresì, a garantire corrispondenza tra le contribuzione

¹⁹ Dai documenti contabili, relativi agli esercizi fino al 2003, trasmessi dal Fondo previdenziale integrativo per gli Ufficiali dell'Esercito, non emergeva l'effetto delle passate gestioni sulla reale situazione patrimoniale, in quanto non risultavano in alcuna posta le posizioni debitorie del Fondo stesso nei confronti degli Ufficiali, cessati dal servizio attivo negli anni precedenti, nei confronti dei quali non era scaduto il quadriennio di differimento (v. sopra) del pagamento dell'indennità in parola. Al riguardo, questa Corte in precedenti relazioni ha rilevato che le somme che dovranno essere pagate allo scadere del quadriennio a ciascun avente diritto, costituiscono oneri certi per il Fondo, anche se ne viene differito il pagamento, rappresentando l'esigenza che a tali oneri - che riguardano la competenza economica degli esercizi interessati - sia data evidenza nei documenti contabili, in conformità ai fondamentali principi di completezza, veridicità e trasparenza.

degli iscritti nel corso della carriera e le relative prestazioni previdenziali, eliminando possibili sperequazioni, anche fra ufficiali di diversa Forza armata, in relazione al diverso carico contributivo cui sono assoggettati. Al riguardo, meritevoli di considerazione potrebbero rivelarsi soluzioni volte a modificare alla radice gli Enti in parola. Tali soluzioni dovrebbero essere coerenti con i principi che informano la riforma del sistema pensionistico dei dipendenti dello Stato. Al riguardo, risulta allo studio, in ambito Ministero Difesa, un disegno di legge di unificazione delle Casse militari che prevede "il passaggio dall'attuale sistema a ripartizione a quello a contribuzione con la soppressione dell'assegno speciale liquidato agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (con salvaguardia dei diritti acquisiti)"²⁰.

Si ribadisce²¹, comunque, la necessità che tutte le Casse si forniscano degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) e non solo di quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa per la liquidazione delle indennità; ciò ai fini, strettamente contabili, di cui sopra, ma anche per le previsioni, pur approssimative, sulla dinamica del rapporto entrate spese nei tempi lunghi e sui relativi equilibri, nonché per le verifiche e previsioni sui rapporti, interni ai sodalizi, tra contribuzioni e relative prestazioni. Tutti elementi necessari a rendere ciascun Ente doverosamente consapevole della propria situazione anche in una prospettiva attuariale e imprescindibili per formulare qualsiasi ipotesi di riforma, in sede di proposta agli organi competenti²².

²⁰ V. la nota della Cassa Ufficiali Esercito n. 18665 in data 18 settembre 2009, e anche la nota n. 13914 in data 26 luglio 2006.

²¹ V. precedenti relazioni.

²² Il Ministero della Difesa con nota n. S.AA.GG. 15/226 in data 26 febbraio 2009 (v. allegato alla nota medesima) ha sollecitato la Cassa ad adeguarsi alle osservazioni di questa Corte.

7. Bilanci consuntivi (premessa)

I bilanci consuntivi per gli esercizi interessati dalla presente relazione - redatti in applicazione del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 - risultano approvati dai consigli di Amministrazione delle Casse e Fondi in esame, nelle date risultanti dal prospetto che segue.

	2007	2008
Cassa Ufficiali Esercito	23 aprile 2008	29 aprile 2009
Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito (gestione sottufficiali Esercito)	12 maggio 2008	23 aprile 2009
Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito (gestione Carabinieri)	12 maggio 2008	23 aprile 2009
Cassa ufficiali della Marina militare	15 aprile 2008	17 marzo 2009
Cassa sottufficiali della Marina militare	17 aprile 2008	17 aprile 2009

Allo stato, i predetti bilanci non risultano approvati dall'Autorità vigilante (Ministero della Difesa).

Si riportano in prosieguo, con riguardo agli esercizi in esame - nonché, per un utile confronto, con riguardo all'esercizio precedente (2006) -, per ogni singolo Ente, i dati relativi al consuntivo, al conto economico, alla situazione patrimoniale ed alla situazione amministrativa.

7.1. Cassa ufficiali dell'Esercito

Come si è accennato, per la Cassa Ufficiali dell'Esercito sono unificate le due gestioni relative alla "indennità supplementare" e allo "assegno speciale".

La diversa natura delle due prestazioni in passato distintamente gestite, il carico contributivo²³, nonché il distinto criterio di determinazione del rispettivo *quantum*, richiedono comunque un continuo controllo sull'andamento della dinamica entrata/spesa, al fine della verifica dell'equilibrio generale della gestione dell'Ente.

Con la fusione delle due gestioni (indennità supplementare e assegno speciale) le relative entrate contributive sono state riportate in bilancio in un'unica posta; sono rimaste invece distinte - come peraltro nella logica del sistema - le spese per le due prestazioni istituzionali.

²³ Come si è detto, il carico contributivo complessivo per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri è del 4% dello stipendio e della 13^a mensilità.

Al riguardo, questa Corte ha già avuto modo di osservare che, ferma restando l'unicità del bilancio, una siffatta impostazione rende meno chiari i parametri di riferimento per la valutazione dell'andamento simmetrico entrata/spesa dei due emolumenti singolarmente considerati. Sarebbe pertanto opportuna quanto meno una separata evidenziazione contabile delle due gestioni.

7.1.1. Rendiconto Finanziario

Come risulta dal prospetto (v. appresso), la posta più consistente delle entrate è rappresentata dalle aliquote contributive poste a carico degli iscritti. L'andamento di questa voce – già in continuo aumento negli esercizi precedenti²⁴ – negli esercizi in esame ha avuto ulteriori incrementi (da euro 15.733.336 nel 2006, si passa a 16.441.612 nel 2007 e 16.759.774 nel 2008). Su tale andamento influiscono gli incrementi stipendiali, nonché il numero degli iscritti.

Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale, costituita da interessi su titoli a reddito fisso, presenta un notevole incremento nel 2007, ed ancora maggiore nel 2008 (da euro 557.437 nel 2006 si passa a 735.091 nel 2007 e 1.049.572 nel 2008). Tale andamento è conseguenza, da un lato, del passaggio degli investimenti mobiliari dal breve al medio termine con interessi più elevati e, dall'altro, del miglioramento della qualità dei titoli.

Gli interessi su depositi e conti correnti hanno avuto rispetto al 2006 un notevole incremento nel 2007 e nel 2008 (da euro 102.227 nel 2006, a 132.990 nel 2007, 232.003 nel 2008). L'andamento di tale voce – peraltro di modesta entità – dipende dalle variazioni delle disponibilità liquide e dal tempo di giacenza media, dipendenti, a loro volta, dal tempo intercorrente tra gli accrediti da parte dell'Amministrazione della Difesa dei contributi prelevati sugli stipendi degli iscritti e gli impieghi della liquidità.

I canoni per locazione (in sostanza si tratta del canone²⁵ relativo all'immobile di proprietà situato in Roma, via Todi n. 8, locato all' VIII Reparto Rifornimenti – Esercito) sono rimasti nel 2007 allo stesso livello degli anni precedenti (euro 78.319 annui). Tali entrate rimaste invariate dal 1999, senza alcun incremento ISTAT, si sono notevolmente incrementate nel 2008 sulla base del parere di congruità espresso dall'Agenzia del Demanio che ha quantificato in euro 646.000 il canone in questione. Occorre considerare che il contratto di affitto del predetto immobile è scaduto il 28 febbraio 2000 e

²⁴ V. precedente relazione.

²⁵ Il contratto di locazione prevede il pagamento del canone trimestrale a scadenze posticipate.

l'immobile continua ad essere occupato *sine titulo* dall'Amministrazione militare che, dalla data di scadenza del contratto ha continuato, peraltro, a corrispondere alla Cassa ufficiali dell'Esercito i predetti canoni.

La Cassa ha fatto presente che la questione è in via di soluzione ²⁶, e si è in attesa del perfezionamento della documentazione necessaria per addivenire alla stipula del nuovo contratto. Al riguardo, questa Corte non può che ribadire²⁷ la necessità, dato il tempo trascorso, di una sollecita definizione della questione.

La voce di maggiore rilievo tra le spese correnti, costituita dalle prestazioni istituzionali, è distinta in due capitoli, uno riguardante l'indennità supplementare che passa da euro 12.961.590 nel 2006 a 8.971.110 nel 2007 e 10.411.176 nel 2008; l'altro relativo all'assegno speciale che passa da euro 5.047.274 nel 2006 a 4.757.004 nel 2007 e 5.390.661 nel 2008. Tali oscillazioni sono dovute, per quanto riguarda l'indennità supplementare, - a parte le riliquidazioni - all'entità degli esodi verificatosi negli anni precedenti²⁸. L'andamento pressoché costante della posta relativa all'assegno speciale dipende anche dal fatto che tale emolumento è rimasto pressoché costante negli anni considerati.

Va segnalato il forte incremento del saldo finanziario nel 2007 (da euro - 354.164 nel 2006 a +548.632 nel 2007), dovuto principalmente all'aumento delle entrate contributive, e, parimenti, il forte disavanzo nel 2008 (-1.253.889), dovuto principalmente ai forti incrementi di spesa per indennità supplementare.

²⁶ V. nota n. 18665, in data 18 settembre 2009, dell'Ente.

²⁷ V. precedente relazione.

²⁸ Infatti - come si è detto - il pagamento dell'indennità supplementare avviene in tempi dilazionati.

**CASSA UFFICIALI ESERCITO - ACCERTAMENTI - IMPEGNI
RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA**

	2006	2007	%	2008	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	15.733.336	16.441.612	5%	16.759.774	2%
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali					
Locazioni di immobili	78.319	78.319	0%	646.000	725%
Interessi su titoli a reddito fisso	557.436	735.091	32%	1.049.572	43%
Interessi su depositi e c/c e da personale	102.227	132.990	30%	232.003	74%
Recuperi assegno speciale	83.483	21.604	-74%	99.181	359%
Entrate non classificabili in altre voci	146.590	271.655	85%	464.764	71%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	16.701.391	17.681.271	6%	19.251.294	9%
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
Realizzo di valori mobiliari	4.000.000	7.500.000	88%	11.500.000	53%
TOTALE ENTRATE	20.701.391	25.181.271	22%	30.751.294	22%
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Spese di funzionamento	52.990	15.304	-71%	10.425	-32%
<i>Spese per prestazioni istituzionali</i>					
Indennità Supplementare	7.914.316	8.971.110	13%	10.411.176	16%
Assegno Speciale	5.047.274	4.757.004	-6%	5.390.661	13%
Oneri finanziari					
Interessi legali e rivalutazione monetaria		-		-	
Oneri tributari					
Imposte, tasse e tributi vari	92.781	99.839	8%	135.170	35%
Restituzione contributi a persomiles					
Spese non classificabili in altre voci	148.194	289.382	95%	528.218	83%
TOTALE USCITE CORRENTI	13.255.555	14.132.639	7%	16.475.650	17%
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisto macchine ufficio ed hardware		-		29.533	
Acquisto titoli emessi dallo Stato	7.800.000	10.500.000	35%	15.500.000	48%
TOTALE USCITE	21.055.555	24.632.639	17%	32.005.183	30%
Avanzo/Disavanzo	354.164	548.632	255%	- 1.253.889	-329%
Totale a pareggio	20.701.391	25.181.271	22%	30.751.294	22%

7.1.2. Conto Economico

L'avanzo economico è diminuito nel 2007 rispetto all'anno di riferimento (da euro 3.752.382 a 2.176.260) per effetto del notevole incremento delle sopravvenienze passive, a fronte della relativa stabilità del saldo tra valore e costo della produzione; per contro, nel 2008 l'avanzo economico ha avuto un notevole incremento (da euro 2.176.260 a 4.569.480) per l'effetto combinato del saldo tra valore e costi della produzione, del saldo tra proventi e oneri finanziari e del saldo tra sopravvenienze attive e passive.

Si conferma comunque, anche con riguardo agli esercizi in esame, l'andamento positivo, che trova riscontro, nella situazione patrimoniale, nell'incremento del patrimonio netto (v. paragrafo 8.1.3.).

CASSA UFFICIALI ESERCITO

CONTO ECONOMICO

	2006	2007	%	2008	%
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	15.816.818	16.463.216	4%	16.858.955	2%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	15.816.818	16.463.216	4%	16.858.955	2%
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per materie prime ecc	14.558	15.304	5%	10.425	-32%
Per servizi	13.000.022	13.728.114	6%	15.801.838	15%
Ammortamento e immobilizzazioni materiali	208.390	208.390	0%	209.616	1%
Accantonamento ai fondi per oneri	2.969	2.969	0%	2.969	0%
TOTALE COSTI	13.225.940	13.954.777	6%	16.024.848	15%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	2.590.878	2.508.437	-3%	834.107	-67%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Altri proventi finanziari	769.238	936.317	22%	2.031.874	117%
Oneri finanziari	14.953	56.626	279%	167.753	196%
TOTALE	754.285	879.690	17%	1.864.121	112%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
Sopravvenienze attive	7.500.000	10.000.000	33%	11.006.421	10%
Sopravvenienze passive	-7.000.000	-11.112.028	58%	-9.000.000	-33%
Risultato prima delle imposte	3.845.163	2.276.099	-41%	4.704.650	107%
Imposte esercizio	92.781	99.839	8%	135.170	35%
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	3.752.382	2.176.260	-42%	4.569.480	110%

7.1.3. Situazione patrimoniale

Nel prospetto (v. appresso) viene rappresentato lo stato patrimoniale che presenta un attivo in aumento da euro 35.462.648 nel 2006, a 36.625.203 nel 2007 e 43.491.165 nel 2008. L'incremento relativo al 2007 – essendo rimasti immutati nel 2006 e nel 2007 l'ammontare dell'indennità supplementare da corrispondere negli anni futuri al personale in congedo, nonché le immobilizzazioni materiali (fabbricati ²⁹), è dovuto principalmente all'aumento degli investimenti in titoli, solo in parte compensato dalla diminuzione delle disponibilità liquide. Il notevole aumento dell'attivo nel 2008 è dovuto principalmente all'aumento dei crediti, nonché degli investimenti mobiliari, anche nel 2008 questi ultimi solo parzialmente compensati dalla diminuzione delle disponibilità liquide.

Le poste più significative dell'attivo sono le seguenti.

- Disponibilità liquide: da euro 7.327.028 nel 2006 si passa a 5.376.621 nel 2007 e 3.591.498 nel 2008.

Nell'esercizio in esame, I "residui attivi" indicati nella situazione patrimoniale non corrispondono al dato del rendiconto finanziario e della situazione amministrativa. La differenza è data dalla posta relativa a "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro³⁰), che nella situazione patrimoniale sono indicati, fra le attività, separatamente dai residui.

- Investimenti mobiliari: da euro 18.300.000 nel 2006 si passa a 21.300.000 nel 2007 e 25.300.000 nel 2008. Prosegue, quindi, negli esercizi in esame l'andamento in aumento di tale posta, iniziato nel 2004 con 9.400 migliaia di euro, dopo il picco del 2003 (18.350 migliaia di euro).
- Investimenti immobiliari (fabbricati): il patrimonio immobiliare dell'Ente ha avuto un forte incremento negli esercizi precedenti a quello in esame, dovuto alla rivalutazione degli immobili di proprietà, che, ancora contabilizzati nel 2003 al prezzo di acquisto originario del 1967 (550.000.000 di lire pari ad 284 migliaia di euro + gli incrementi per ristrutturazioni), sono stati portati dal 2004 al valore di euro 7.746.853, pari a stima effettuata dall'U.T.E. nel 1996. Anche tale stima, peraltro, risulta in corso di aggiornamento. Da una perizia tecnica disposta dalla Cassa è risultato, fra l'altro, che il valore attuale di mercato dell'immobile di proprietà dell'Ente, sito in Roma via Todi, è pari ad euro 12.400.000.

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce "indennità supplementare da corrispondere" (euro 17.000.000 nel 2006, 17.500.000 nel 2007, 19.500.000 nel 2008). Tale posta – inserita per la prima volta nel 2004 tra le passività della situazione patrimoniale

²⁹ Si tratta dei fabbricati siti in Roma, via Todi e via Narni.

³⁰ Tale posta rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio.

(v. aragrafo 7.1.3.) - rappresenta gli oneri relativi alla indennità supplementare, per prestazioni già maturate e ancora da liquidare per effetto dei termini dilatori di cui si è fatta sopra menzione. Pertanto - mentre si deve registrare l'ulteriore incremento del patrimonio netto nel 2007 e nel 2008 (da euro 15.568.651 nel 2006 a 17.744.911 nel 2007 e 22.314.391 nel 2008) -, occorre considerare che la diminuzione del patrimonio netto con riguardo agli esercizi anteriori al 2004 (23.248 migliaia di euro nel 2003) è solo apparente, in quanto negli anni passati tale passività non era riportata nei documenti contabili.

CASSA UFFICIALI ESERCITO**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

	2006	2007	%	2008	%
ATTIVITÀ					
Disponibilità liquide	7.327.028	5.376.621	-27%	3.591.948	-33%
Residui attivi	2.008.466	2.046.104	2%	6.499.509	218%
Investimenti mobiliari	18.300.000	21.300.000	16%	25.300.000	19%
Fabbricati	7.746.853	7.746.853	0%	7.775.161	0%
Ratei e risconti	80.299	155.625	94%	324.547	109%
TOTALE ATTIVITÀ	35.462.648	36.625.203	3%	43.491.165	19%
PASSIVITÀ					
Residui passivi	1.947.054	187.732	-90%	321.837	71%
Ratei e risconti	14.728	48.984	233%	-	-100%
Fondi accantonamento vari	932.215	1.143.576	23%	1.354.936	18%
Indennità supplementare da corrispondere	17.000.000	17.500.000	3%	19.500.000	11%
Patrimonio netto					
AVANZI ECONOMICI PORTATI A NUOVO	11.816.269	15.568.652	32%	17.744.911	14%
AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO	3.752.382	2.176.259	-42%	4.569.480	110%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	15.568.651	17.744.911	14%	22.314.391	26%
TOTALE PASSIVO E NETTO	35.462.648	36.625.203	3%	43.491.164	19%

7.1.4. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa (v. prospetto) registra un avanzo di amministrazione relativamente stabile nel 2007 rispetto al 2006 (euro 7.468.741 in quest'ultimo esercizio e 7.390.618 nel 2007), ed un notevole incremento nel 2008 (euro 10.094.166), dovuto principalmente al notevole incremento dei residui attivi, non compensato dal decremento della consistenza di cassa a fine esercizio.

CASSA UFFICIALI ESERCITO
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2006		2007		2008	
Consistenza di cassa inizio esercizio		6.403.026		7.327.028		5.376.621
Riscossioni						
in c/competenza	18.725.559		23.156.069		28.154.248	
in c/residui	1.594.051	20.319.609	1.897.514	25.053.583	1.932.157	30.086.405
Pagamenti						
in c/competenza	19.108.501		24.444.907		31.683.346	
in c/residui	287.108	19.395.607	2.559.083	27.003.990	187.732	31.871.078
Consistenza di cassa a fine esercizio		7.327.028		5.376.621		3.591.948
Residui attivi						
degli esercizi precedenti	112.933		191.252		4.275.992	
dell'esercizio	1.975.833	2.088.765	2.010.476	2.201.729	2.548.063	6.824.056
Residui passivi						
degli esercizi precedenti	-		-		-	
dell'esercizio	1.947.054	1.947.054	187.732	187.732	321.837	321.837
Avanzo di amministrazione		7.468.741		7.390.618		10.094.166

7.2. Fondo di Previdenza Sottufficiali Esercito

7.2.1. Rendiconto finanziario

Al fine di esporre il risultato finanziario della gestione nell'arco di tempo considerato è stato elaborato il prospetto di cui appresso.

Fra le entrate appaiono significative le voci che seguono.

- Entrate contributive: tale voce nel 2007 ha avuto un modesto incremento (+4%) rispetto all'anno di riferimento; mentre nel 2008 è rimasta sostanzialmente invariata rispetto al 2007.
- Redditi e proventi patrimoniali: si tratta di interessi attivi su titoli, per i quali continua l'andamento in notevole aumento degli esercizi precedenti (da euro 1.704,764 nel 2005 a 2.267.896 nel 2006, 2.937.278 nel 2007, 3.721.607 nel 2008). Tale andamento è conseguenza, da un lato, del passaggio degli investimenti dal breve al medio termine con interessi più elevati e, dall'altro, dal miglioramento della qualità dei titoli.
- Realizzo di valori mobiliari: tale voce si riferisce a titoli in scadenza nel corso dell'anno: essi hanno avuto un valore costante nel 2006 e nel 2007 (rispettivamente 23.900.000 e 23.500.000), registrando un notevole incremento nel 2008 in cui hanno raggiunto il picco di euro 61.000.000).
- Riscossioni di crediti: le cifre esposte in bilancio si riferiscono alle attività creditizie verso gli iscritti al Fondo (da euro 55.378 nel 2006 a 45.418 nel 2007 e 24.483 nel 2008); continua quindi l'andamento in forte diminuzione segnalato nelle precedenti relazioni con riguardo ai passati esercizi³¹.

Per le uscite:

- Prestazioni istituzionali: è la voce più rilevante; riguarda principalmente i premi di previdenza, le relative riliquidazioni e il rimborso contributi a favore dei sottufficiali aventi diritto; tale spesa, che è soprattutto in correlazione con il numero degli esodi³², passa da euro 16.946.634 nel 2006 a 18.119.640 nel 2007 e 16.064.325 nel 2008; si conferma, quindi, l'andamento discontinuo già rilevato con riguardo agli anni precedenti³³.

³¹ Infatti, tale posta, che nel 1997 ammontava a poco più di 7,6 mld di lire (pari a 3.925 migliaia di euro), - a parte un aumento del 19% nel 2001 rispetto al 2000 - scende continuamente, arrivando agli 85 migliaia di euro nel 2005.

³² In base al combinato disposto dell'art. 5, comma 1, della legge n. 356 del 2000 con l'art. 1 del R.D. n. 930 del 1933 il premio di previdenza previsto è corrisposto anche al personale dimissionario con più di sei anni di servizio.

³³ V. precedenti relazioni.

- Acquisto titoli emessi dallo Stato: riguarda il reimpiego di somme relative a titoli scaduti e l'acquisto di nuovi; tale posta, è in diminuzione nel 2007 rispetto all'anno di riferimento, (rispettivamente, 35.500.000 nel 2006 e 32.000.000 nel 2007); l'andamento in forte diminuzione registrato dal 2004³⁴ ³⁵, si arresta peraltro nel 2008 in cui la relativa posta raggiunge il notevole picco di euro 67.500.000.
- Concessione di prestiti: concerne l'attività creditizia dell'Ente a favore degli iscritti; l'andamento di tale posta, peraltro di modesta entità, – già in rilevante diminuzione negli anni fino al 2006³⁶, dopo il picco raggiunto in tale esercizio (euro 39.414) diminuisce notevolmente nel 2007 (euro 10.849), riprendendo peraltro parzialmente quota nel 2008 (euro 26.940).

Il decremento del disavanzo finanziario nel 2007 (passato da euro -4.860.417 nel 2006 a -1.365.666) e l'ulteriore notevole miglioramento nel 2008 conclusosi con un avanzo (+3.244.196) dipende principalmente dal saldo fortemente positivo, specie nel 2008, delle entrate e spese di parte corrente.

³⁴ V. precedente relazione.

³⁵ L'importo complessivo decresce continuamente ed in misura rilevante dal 2004 al 2006 (da 106.700 migliaia di euro nel 2004 a 80.800 nel 2005, a 35.500 nel 2006).

³⁶ V. precedente relazione.

FONDO SOTTUFFICIALI ESERCITO

ACCERTAMENTI - IMPEGNI

RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

	2006	2007	%	2008	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
Aliquote contributive a carico degli iscritti	21.706.285	22.671.564	4%	22.667.685	0%
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali	2.267.896	2.937.278	30%	3.721.607	27%
Entrate non classificabili in altre voci	181.667	232.805	28%	743.306	219%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	24.155.848	25.841.647	7%	27.132.598	5%
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
Realizzo di valori mobiliari	23.900.000	23.500.000	-2%	61.000.000	160%
Riscossione di crediti e prestiti a breve termine	55.378	45.418	-18%	24.483	-46%
TOTALE ENTRATE	48.111.226	49.387.065	2,65%	88.157.081	79%
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Uscite per acquisto beni e servizi	247	348	41%	5.301	1423%
Spese per prestazioni istituzionali	16.946.634	18.119.640	7%	16.064.325	-11%
Interessi legali e rivalutazione monetaria	-	-	0%	285	100%
Imposte, tasse e tributi vari	260.474	378.343	45%	376.029	-1%
Uscite non classificabili in altre voci	224.874	243.551	8%	940.005	286%
TOTALE SPESE CORRENTI	17.432.229	18.741.882	8%	17.385.945	-7%
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisto titoli emessi dallo Stato	35.500.000	32.000.000	-10%	67.500.000	111%
Concessione di crediti e prestiti a breve termine	39.414	10.849	-72%	26.940	148%
TOTALE USCITE	52.971.643	50.752.731	-4%	84.912.885	67%
Avanzo/Disavanzo	-4.860.417	-1.365.666	72%	3.244.196	338%
Totale a pareggio	48.111.226	49.387.065	3%	88.157.081	79%

7.2.2. Conto economico

Il conto economico, come risulta dal prospetto che segue, presenta, dopo un lieve decremento ed una sostanziale stabilità dell'avanzo nel 2007 rispetto al 2006 (da euro 6.642.962 a 6.342.430), un notevole incremento nel 2008 (9.130.789) rispetto al 2007 dovuto principalmente alla diminuzione della spesa per premi di previdenza³⁷ (costituenti la massima parte dei "costi della produzione") che è passata da euro 18.119.640 a 16.064.325³⁸.

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

CONTO ECONOMICO

	2006	2007	%	2008	%
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	21.706.285	22.671.564	4%	22.667.684	0%
Costi della produzione					
Per servizi	16.950.324	18.119.988	7%	16.069.626	-11%
Differenza tra valore e costi della produzione	4.755.961	4.551.576	- 0,04	6.598.058	45%
Proventi e oneri finanziari					
Altri proventi finanziari	2.313.796	2.669.711	15%	4.258.057	59%
Interessi e altri oneri finanziari	85.862	40.000	-53%	733.567	1734%
TOTALE	2.227.934	2.629.711	18%	3.524.490	34%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
Sopravvenienze attive	-	-		-	
Sopravvenienze passive	80.460	460.514	472%	615.730	34%
Totale delle partite straordinarie	80.460	460.514	472%	615.730	34%
Risultato prima delle imposte	6.903.435	6.720.733	-3%	9.506.818	41%
Imposte esercizio	260.473	378.343	45%	376.029	-1%
Avanzo economico	6.642.962	6.342.430	-5%	9.130.789	44%

³⁷ Trattasi - come si è detto - di erogazioni effettuate nell'esercizio per liquidazioni e riliquidazioni in favore dei sottufficiali aventi diritto.

³⁸ V. nel rendiconto finanziario le spese per prestazioni istituzionali.

7.2.3. Situazione patrimoniale

Risulta dal prospetto di cui appresso.

Nella composizione del patrimonio gli investimenti mobiliari (titoli di Stato) rappresentano sostanzialmente la parte attiva, costituendone la voce di gran lunga più significativa: tale voce presenta un andamento in aumento (da euro 79.000.000 nel 2006 a 87.500.000 nel 2007 e 94.000.000 nel 2008), in linea con gli esercizi precedenti³⁹.

Va segnalata, altresì, la posta relativa alle disponibilità liquide - che passa da euro 5.454.908 nel 2006 a 5.070.415 nel 2007, in linea con l'andamento in diminuzione degli ultimi anni⁴⁰ - in netto incremento nel 2008, avendo raggiunto in tale anno il livello di euro 7.859.025.

I residui attivi hanno un andamento in diminuzione - da euro 3.005.702 nel 2006 a 2.094.015 nel 2007, a 1.244.227 nel 2008 - dovuto principalmente ai tempi di accreditamento dei contributi degli iscritti da parte dei competenti organi dell'Amministrazione della Difesa .

Nell'esercizio in esame, i "residui attivi" indicati nella situazione patrimoniale non corrispondono al dato della situazione amministrativa. La differenza è data dalla posta relativa a "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro⁴¹), che nella situazione patrimoniale sono indicati, fra le attività, separatamente dai residui. Occorre anche tener presente che nel predetto ammontare dei residui attivi non è computata la somma, che sotto la voce "immobilizzazioni finanziarie" indica, nella situazione patrimoniale, crediti per prestiti in favore di iscritti, i quali, quindi, non risultano fra i residui del rendiconto finanziario, della situazione amministrativa e della situazione patrimoniale.

Relativamente alle passività, la voce più rilevante è rappresentata dai residui passivi che riguardano prevalentemente liquidazioni maturate in favore degli iscritti, non effettuate.

Il patrimonio netto passa da euro 83.446.900 nel 2006 a 89.789.331 nel 2007 a 98.920.120 nel 2008, con incrementi in linea con gli avanzi economici conseguiti negli esercizi in esame.

³⁹ Da 28.125 migliaia di euro nel 1999 si passa a 28.741 nel 2000, a 34.027 nel 2001, a 38.728 nel 2002, a 44.800 nel 2003, 49.600 nel 2004 a 67.400.000 nel 2005.

⁴⁰ V. precedenti relazioni.

⁴¹ Tale posta rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
SITUAZIONE PATRIMONIALE

	2006	2007	%	2008	%
ATTIVITÀ					
Immobilizzazioni finanziarie(crediti verso Stato)	190.255	155.685	-18%	158.142	2%
ATTIVO CIRCOLANTE					
Disponibilita liquide	5.454.908	5.070.415	-7%	7.859.025	55%
Residui attivi	3.005.702	2.094.015	-30%	1.244.227	-41%
Titoli di stato	79.000.000	87.500.000	11%	94.000.000	7%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	87.460.610	94.664.430	8%	103.103.252	9%
Ratei e risconti attivi	671.192	710.239	6%	1.175.997	66%
TOTALE ATTIVITÀ	88.322.057	95.530.354	8%	104.437.391	9%
PASSIVITÀ					
Residui passivi	4.554.007	5.123.054	12%	5.137.922	0%
Ratei e risconti attivi	57.486	354.253	516%	115.498	-67%
Fondi accantonamento vari	263.663	263.716	0%	263.851	0%
TOTALE PASSIVITÀ	4.875.156	5.741.023	18%	5.517.271	-4%
Avanzi economici portati a nuovo	76.803.938	83.446.900	9%	89.789.331	8%
Avanzo economico esercizio	6.642.962	6.342.431	-5%	9.130.789	44%
PATRIMONIO NETTO	83.446.900	89.789.331	8%	98.920.120	10%
TOTALE PASSIVO E NETTO	88.322.057	98.530.354	12%	104.437.391	6%

7.2.4. Situazione amministrativa

Nel prospetto che segue viene esposta la situazione amministrativa. Essa presenta un avanzo di amministrazione nel 2007 di euro 2.751.615, e nel 2008 di 5.141.327.

Per quanto riguarda la discordanza dei dati relativi ai residui attivi con quelli corrispondenti della situazione patrimoniale, si rinvia a quanto detto nel paragrafo che precede.

Fondo di previdenza sottufficiali Esercito – Situazione amministrativa*(in euro)*

	2006		2007		2008	
Consistenza di cassa inizio esercizio		8.490.100		5.454.908		5.070.415
Riscossioni						
in c/competenza	44.407.360		46.582.812		85.498.103	
in c/comp. anni futuri		46.971.212		50.259.706		88.302.356
in c/residui	2.563.852		3.676.894		2.804.254	
Pagamenti						
in c/competenza	48.436.074		45.629.678		79.774.963	
in c/residui	1.570.330	50.006.404	5.014.521	50.644.199	5.738.783	85.513.746
Consistenza di cassa a fine esercizio		5.454.908		5.070.415		7.859.025
Residui attivi						
degli esercizi precedenti						
dell'esercizio		3.676.894		2.804.254		2.420.224
Residui passivi						
degli esercizi precedenti	18.438		-		-	
dell'esercizio	4.535.569	4.554.007	5.123.054	5.123.054	5.137.922	5.137.922
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		4.577.795		2.751.615		5.141.327

7.3. Gestione appuntati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri

7.3.1. Rendiconto finanziario

Appare utile ricordare che con legge 557/88 fu istituita a decorrere dal 1° febbraio 1989, nell'ambito del Fondo di Previdenza Sottufficiali Esercito, una gestione separata per gli appuntati e i militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Il prospetto (v. appresso) espone la gestione finanziaria riferita al biennio in esame.

Entrate

- La voce più significativa delle entrate correnti è rappresentata dai contributi a carico degli iscritti: la posta presenta un incremento nel 2007 rispetto al 2006 ed una sostanziale stabilità nel 2008 rispetto all'anno precedente (da euro 24.656.746 nel 2006 a 26.180.631 nel 2007, 26.391.491 nel 2008)⁴²;
- Redditi e proventi patrimoniali: si tratta in grande prevalenza di interessi su titoli a reddito fisso (BOT), in misura minore di interessi attivi su depositi e conti correnti nonché di interessi su prestiti (complessivamente passano da euro 6.111.022 nel 2006, a 7.409.548 nel 2007 e 10.055.170 nel 2008). Gli interessi su titoli - che rappresentano la massima parte del totale - hanno avuto un notevole incremento rispetto all'anno di riferimento (da euro 5.698.478 nel 2006 a 7.284.717 nel 2007, e 9.827.446 nel 2008), in relazione all'aumento degli investimenti, conseguenza dell'incremento di risorse per il costante avanzo economico.
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti: tali entrate sono rappresentate da due categorie: a) realizzo di titoli emessi dallo Stato; si tratta di proventi, dovuti alla scadenza in corso d'esercizio di titoli di Stato (BOT), che vengono poi reimpiegati nell'esercizio medesimo; tale voce è in diminuzione nel 2007 rispetto all'anno di riferimento e in notevole incremento nel 2008 (da euro 42.100.000 nel 2006 a 37.100.000 nel 2007, 90.400.000 nel 2008);

⁴² Il notevole incremento rispetto al passato prossimo (12.626 migliaia di euro nel 2003 e 13.560 nel 2004) è dipeso dal fatto che dall'1 gennaio 2005 sono stati applicati i nuovi parametri stipendiali di cui al D.P.R. n. 193 del 2003, che hanno determinato una notevole crescita nelle entrate contributive.

- b) riscossione di crediti per prestiti a breve termine; tale posta, di modesta entità, decresce notevolmente dal 2006 al 2007, e risale moderatamente nel 2008 (passa da euro 37.010 nel 2006, a 14.752 nel 2007, 18.330 nel 2008); continua quindi, sostanzialmente, l'andamento in diminuzione degli anni precedenti⁴³.

USCITE

Si evidenziano le seguenti voci.

- Spese per prestazioni istituzionali (premio di previdenza), che rappresentano la voce più significativa della spesa corrente; continua l'andamento in aumento degli anni precedenti^{44 45} (da euro 5.631.742 nel 2006, si passa ad euro 7.809.963 nel 2007 e 9.716.048 nel 2008), in relazione all'andamento degli esodi e delle riliquidazioni, dovute quest'ultime prevalentemente a riesame conteggi e rimborsi.

Dal prospetto che segue risulta l'elevato saldo attivo tra entrate ed uscite della gestione corrente.

	2006	2007	2008
Entrate correnti	30.920.273	32.290.550	38.069.711
Spese correnti	6.819.548	9.281.607	13.549.840
Saldo corrente	24.100.725	23.008.943	24.519.871

Le spese in conto capitale registrano importi rilevanti nella categoria acquisto titoli emessi dallo Stato, che è in calo nel 2007 rispetto all'esercizio di riferimento e in forte risalita nel 2008 (da euro 72.200.000 nel 2006, a 59.900.000 nel 2007 e 120.200.000 nel 2008). L'acquisto titoli deriva - come del resto negli anni precedenti - dal reimpiego di titoli scaduti in corso di esercizio. Come si è detto, l'acquisto di titoli emessi dallo Stato rappresenta l'unica forma di investimento da parte delle Casse in esame.

⁴³ V. precedenti relazioni.

⁴⁴ V. precedenti relazioni.

⁴⁵ Tenuto conto che la gestione in esame ha avuto inizio il 1° gennaio 1989 e che i premi di previdenza possono essere corrisposti solo dopo sei anni di contribuzione, le spese anzidette sono risultate quasi inesistenti fino al 1994 (alla voce prestazioni corrispondono in tale periodo soltanto rimborsi di contributi). A partire dal 1° febbraio 1995 il premio in parola è stato liquidato secondo il normale criterio di calcolo, che prende a base l'ultimo stipendio percepito.

Per quanto riguarda il saldo finanziario, va segnalato il passaggio dal disavanzo del 2006 (-5.972.645) al modesto avanzo del 2007 (+222.150) e il ritorno in disavanzo nel 2008 (-5.290.833); tale andamento è conseguenza del saldo tra entrate e spese in conto capitale (alienazione e acquisto titoli).

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI
RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

	2006	2007	%	2008	%
ENTRATE					
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
Contributive a carico degli iscritti	24.656.746	26.180.631	6%	26.391.491	1%
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
Redditi e proventi patrimoniali	5.778.572	5.628.272	-3%	10.055.170	79%
Entrate non classificabili in altre voci	484.955	481.647		1.623.050	237%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	30.920.273	32.290.550	4%	38.069.711	18%
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
Realizzo di valori mobiliari	42.100.000	37.100.000	-12%	90.400.000	144%
Riscossione di crediti e prestiti a breve termine	37.010	14.752	-60%	18.330	24%
TOTALE ENTRATE	73.057.283	69.405.302	-5%	128.488.041	85%
USCITE					
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	185	240	30%	261	9%
Spese per prestazioni istituzionali	5.631.742	7.809.963	39%	9.716.048	24%
Oneri finanziari	-	-		-	
Oneri tributari	653.979	844.660	29%	1.052.134	25%
Uscite non classificabili in altre voci	533.642	626.744	22%	2.781.397	344%
TOTALE SPESE CORRENTI	6.819.548	9.281.607	36%	13.549.840	46%
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Acquisto titoli emessi dallo Stato	72.200.000	59.900.000	-17%	120.200.000	101%
Concessione di crediti e prestiti a breve termine	10.380	1.545	0%	29.034	1779%
TOTALE USCITE	79.029.928	69.183.152	-12%	133.778.874	93%
Avanzo/Disavanzo	-5.972.645	222.150	104%	-5.290.833	-2482%
Totale a pareggio	73.057.283	69.405.302	-5%	128.488.041	85%

7.3.2. Conto economico

Il successivo prospetto compendia i dati relativi al conto economico. Tali dati evidenziano avanzi economici, aventi un andamento sostanzialmente stabile (da euro 24.015.322 nel 2006, a 24.277.378 nel 2007 e 24.081.289 nel 2008), che trovano puntuale riscontro, nella situazione patrimoniale, nell'incremento del patrimonio netto (v. appresso, *sub* 8.3.3.). Prosegue, quindi, il trend di crescita degli anni precedenti⁴⁶.

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI**CONTO ECONOMICO**

	2006	2007	%	2008	%
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrispettivi per la produzione	24.656.746	26.180.631	6%	26.391.491	1%
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per materie prime e servizi	5.631.927	7.810.204	39%	9.716.309	24%
TOTALE PARTE PRIMA	19.024.819	18.370.427	-3%	16.675.182	-9%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Altri proventi finanziari	6.111.022	7.581.907	24%	11.136.320	47%
Interessi e altri oneri finanziari	311.539	413.177	33%	2.239.642	442%
TOTALE	5.799.483	7.168.730	24%	8.896.678	24%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	155.000	417.119	169%	438.476	5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	24.669.302	25.122.038	2%	25.133.384	0%
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	653.979	844.660	29%	1.052.134	25%
AVANZO ECONOMICO	24.015.322	24.277.378	1%	24.081.249	-1%

⁴⁶ V. Precedenti relazioni.

7.3.3. Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale della gestione è esposta nel prospetto che segue.

Gli investimenti mobiliari rappresentano la massima parte delle attività e, come per gli anni precedenti⁴⁷, si presentano in continuo aumento (passano da euro 209.400.000 nel 2006 a 232.200.000 nel 2007 e 262.000.000 nel 2008). Tale andamento è da ricondurre agli avanzi economici, i quali determinano ingenti disponibilità liquide che vengono poi investite.

I dati relativi ai residui attivi indicati nella situazione patrimoniale non corrispondono a quelli della situazione amministrativa. La differenza è data dalla posta relativa a "ratei e risconti" (interessi sui titoli), che nella situazione patrimoniale sono indicati, fra le attività, separatamente dai residui.

Tra le passività la posta di maggiore rilievo è costituita dai residui passivi (euro 2.051.255 nel 2006, 3.131.187 nel 2007, 2.892.357 nel 2008).

Il prospetto rende conto del notevole incremento patrimoniale del Fondo negli esercizi in esame, rispetto a quello di riferimento, che trova riscontro negli avanzi economici registrati negli esercizi medesimi.

In particolare, il patrimonio netto passa da euro 217.145.694 nel 2006, a 241.423.072 nel 2007 e 265.504.322 nel 2008). Continua, quindi, l'andamento in forte continuo aumento che dura da molti anni⁴⁸.

⁴⁷ V precedenti relazioni.

⁴⁸ Da 103.073 migliaia di euro nel 1999, a 113.950 nel 2000, a 128.503 nel 2001, a 143.296 nel 2002, a 157.038 nel 2003, a 171.007 nel 2004, 193.130 nel 2005.

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

	2006	2007	%	2008	%
ATTIVITÀ					
Disponibilità liquide	4.168.474	9.593.162	130%	4.134.982	-57%
Residui attivi crediti verso stato	4.544.242	1.370.810	-70%	63.253	-95%
Immobilizzazioni finanziarie (crediti verso altri)	86.217	73.009	-15%	83.714	15%
Investimenti mobiliari	209.400.000	232.200.000	11%	262.000.000	13%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	218.112.716	243.163.972	11%	266.198.235	9%
Ratei attivi	1.366.285	1.781.227	30%	2.405.772	35%
TOTALE ATTIVO	219.565.218	245.018.208	12%	268.687.721	10%
PASSIVITÀ					
Residui passivi	2.051.255	3.131.187	53%	2.892.357	-8%
Risconti passivi	241.745	337.418	40%	164.366	-51%
Fondi accantonamento vari	126.523	126.530	0%	126.676	0%
TOTALE PASSIVO	2.419.523	3.595.135	49%	3.183.399	-11%
PATRIMONIO NETTO :					
AVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTE	193.130.372	217.145.694	12%	241.423.073	11%
AVAN/DIS.ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	24.015.322	24.277.378	1%	24.081.249	-1%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	217.145.694	241.423.072	11%	265.504.322	10%
TOTALE PASSIVO E NETTO	219.565.217	245.018.207	12%	268.687.721	10%

7.3.4. Situazione amministrativa

Nel prospetto che segue viene esposta la situazione amministrativa. Essa presenta avanzi di amministrazione pari ad euro 9.614.012 nel 2007 e 3.711.650 nel 2008.

Per quanto riguarda la discordanza dei dati relativi ai residui attivi con quelli corrispondenti della situazione patrimoniale, si rinvia a quanto detto nel paragrafo che precede.

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2006		2007		2008	
Consistenza di cassa inizio esercizio		11.193.977		4.168.474		9.593.162
in c/competenza	67.146.757		6.803.450		125.845.964	
Riscossioni		71.355.664		73.945.027		128.998.002
in c/residui	4.208.907		5.910.527		3.152.038	
in c/competenza	76.978.673		66.051.965		130.886.518	
Pagamenti		78.381.166		68.520.340		134.456.181
in c/residui	1.402.493		2.468.374		3.569.663	
Consistenza di cassa a fine esercizio		4.168.474		9.593.162		4.134.982
Residui attivi						
degli esercizi precedenti	-		-		-	
dell'esercizio	5.910.527	5.910.527	3.152.038	3.152.037	2.469.025	2.469.025
Residui passivi						
degli esercizi precedenti		2.051.255		3.131.187		2.892.357
dell'esercizio	2.051.255		3.131.187		2.892.357	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		8.027.746		9.614.012		3.711.650

7.4. Cassa Ufficiali Marina Militare

7.4.1. Rendiconto finanziario

Dal prospetto (v. appresso), contenente i dati contabili della gestione finanziaria relativi agli esercizi in esame, risulta quanto segue.

Entrate

- Entrate contributive: si tratta – come si è visto - di ritenute effettuate sugli stipendi degli iscritti (2% sull'80% dello stipendio e della tredicesima mensilità⁴⁹). L'andamento di tale voce – che rappresenta di gran lunga la massima posta delle entrate correnti - è in aumento negli esercizi in esame (da euro 2.100.000 nel 2006, a 2.300.000 nel 2007 e 2.530.000 nel 2008).
- Redditi e proventi patrimoniali: derivano principalmente da canoni di locazione di immobili⁵⁰. Tale voce, in linea con l'andamento anche degli anni precedenti, ha avuto lieve incremento negli esercizi in esame⁵¹ (da euro 250.745 nel 2006, a 255.000 nel 2007, 2.530 nel 2008).

SPESE

- Tra le poste più significative delle spese correnti rilevano le spese per prestazioni istituzionali che rappresentano la massima parte del totale: si riferiscono all'indennità supplementare corrisposta agli Ufficiali. Il pagamento di detta indennità – che in passato avveniva in unica soluzione allo scadere dei 6 mesi dalla data di cessazione dal servizio – avviene ora in rate posticipate, come riferito sopra al paragrafo 7.1.1.. Tale dilazione trae origine dalla passata situazione gestionale della Cassa Ufficiali Marina militare, da ricondurre alle medesime cause che hanno inciso sulla gestione della Cassa ufficiali Esercito (v. sopra cap. 7). Tale posta – che anche con riguardo al passato ha un andamento assai discontinuo, essendo in relazione con il numero dei congedi -, dopo il picco (euro 3.421.750) nell'esercizio di riferimento, è in forte diminuzione nel 2007 (in cui raggiunge gli euro 2.807.421) e in minor misura nel 2008 (euro 2.545.199).
- I saldi finanziari (si passa dai disavanzi di euro 1.487.470 nel 2006 e 441.561 nel 2007, all'avanzo di euro 257.197 nel 2008) dipendono principalmente dal

⁴⁹ In applicazione dell'art. 3 della legge 5 luglio 1965, n. 814, gli stipendi mensili lordi spettanti agli Ufficiali sono assoggettati ad una ritenuta, quale contributo per la Cassa Ufficiali, del 2% dell'80% di tali stipendi e, dal 1990, anche sull'importo della 13^a mensilità (D.M. 6/6/1990).

⁵⁰ Gli immobili di proprietà della Cassa Ufficiali Marina Militare sono ubicati a Cortina d'Ampezzo (BL) e Monte Terminillo (RI); quest'ultimo in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali Marina Militare. Tali immobili sono locati all'Ente Circoli della Marina Militare.

⁵¹ V. precedenti relazioni.

rapporto fra le entrate contributive e le spese per prestazioni istituzionali
(v. appresso, paragrafo 4.8.2.).

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
ACCERTAMENTI - IMPEGNI
RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	2006	2007	%	2008	%
Titolo I - Entrate contributive					
Quote legge n. 1015/34 e successive modificazioni	2.100.000	2.300.000	10%	2.530.000	10%
Titolo III - Altre entrate					
Redditi e proventi patrimoniali: affitto immobili	250.745	255.008	2%	261.638	3%
Interessi su cc/prestiti	19.231	18.000		52.274	
Interessi su titoli di Stato	58.530	98.025	67%	126.389	29%
Totale entrate correnti	2.428.506	2.573.008	6%	2.970.301	15%
Titolo IV - Entrate per alienazione di beni e riscossione di crediti					
Realizzo di valori mobiliari: realizzo titoli di Stato	5.688.062	3.874.272	-32%	5.187.574	34%
TOTALE ENTRATE	8.116.568,0	6.447.280,0	-21%	8.157.875,0	27%

USCITE	2006	2007	%	2008	%
Titolo I - Spese correnti					
Spese per gli organi dell'ente	1.612	4.181	159%	3.789	-9%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	47.398	44.096	-7,0%	38.042	-14%
Spese per prestazioni istituzionali (I.S.)	3.421.750	2.807.421	-18,0%	2.545.199	-9%
Oneri finanziari	103	118	14,6%	74	-37%
Oneri tributari	44.913	43.278	-3,6%	51.000	18%
Totale spese correnti	3.515.776	2.899.094	-17,5%	2.638.104	-9%
Titoli II - Spese in conto capitale					
Acquisto valori mobiliari	5.688.062	3.874.272	-31,9%	5.187.574	34%
Ricostruzione ripris.manut.imm.	400.200	213.500	-46,7%	75.000	-65%
TOTALE USCITE	9.604.038	6.986.866	-27,3%	7.900.678	13%
AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO	-1.487.470	-441.561	70,3%	257.197	158%
TOTALE A PAREGGIO	8.116.568,0	6.545.305,0	-19,4%	8.157.875,0	25%

7.4.2. Conto economico

Il conto economico (v. appresso prospetto) concorda con i dati sia del rendiconto finanziario, sia della situazione patrimoniale, e trova riscontro nelle variazioni del patrimonio netto.

Nel prospetto che segue viene evidenziato il rapporto tra le entrate contributive, che come si è visto rappresentano la massima parte delle entrate correnti, e le relative spese correnti, costituite quasi esclusivamente dalla liquidazione della indennità supplementare. Tale rapporto - sempre positivo negli ultimi anni⁵² - nel 2006 è stato fortemente negativo. È rimasto negativo pur in minor misura anche nel 2007. Nel 2008, nel quale i due dati si avvicinano, raggiunge praticamente il pareggio. I risultati del 2006 e del 2007 richiamano l'attenzione sull'esigenza di prestare particolare attenzione all'andamento del predetto rapporto, il cui carattere discontinuo ed imprevedibile è determinato principalmente dal numero dei militari che cessano dal servizio.

Anno	2006	2007	2008
Entrate contributive	2.100.000	2.300.000	2.530.000
Spese correnti (ind, suppl.),	3.421.750	2.807.421	2.545.199

L'andamento del saldo economico, discontinuo ma complessivamente migliorativo negli ultimi anni⁵³, - dopo la decisiva flessione nell'esercizio 2006 nel quale si è registrato un risultato positivo pari ad euro 90.811 - è diminuito ancora raggiungendo nel 2007 il disavanzo di euro 21.520. Nel 2008, conclusosi con l'avanzo di euro 333.994, il saldo economico torna in positivo. La diminuzione del 2007 è stata determinata principalmente dal notevole sbilancio fra il valore della produzione (costituito per la massima parte dalle entrate contributive) e i costi della produzione (costituiti per la massima parte dalle spese istituzionali rappresentate dalla liquidazione dell'indennità supplementare), attenuato dall'ammontare dei proventi finanziari e da quello non lieve dei proventi straordinari; nel 2008, nel quale il valore e i costi della produzione pressoché si bilanciano, l'avanzo è determinato principalmente dall'entità dei proventi finanziari e dei proventi straordinari.

52 V. precedenti relazioni.

54 Fino ad attestarsi ad euro 1.341.326 nel 2005.

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
CONTO ECONOMICO

	2006	2007	%	2008	%
PARTE PRIMA					
Valore della produzione					
Proventi e corrispettivi per produz prestazioni ed altro	2.350.745	2.555.008	9%	2.791.638	9%
Costi della produzione	3.766.485	3.256.960	-14%	2.865.078	-12%
differenza tra valore e costi	-1.415.740	-701.952	-50%	-73.440	-90%
Proventi e oneri finanziari	77.659	115.908	0%	178.588	54%
Proventi e oneri straordinari	1.473.805	607.802	-59%	279.846	-54%
risultato prima delle imposte	135.724	21.757	-84%	384.994	1670%
Imposte d'esercizio	44.913	43.278	-4%	51.000	18%
Avanzo economico	90.811	-21.520	-124%	333.994	-1652%

7.4.3. Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale mostra un saldo positivo (patrimonio netto) in lieve diminuzione nel 2007 rispetto all'anno di riferimento e in consistente risalita nel 2008 con superamento del dato relativo al 2006 (da euro 8.107.403 nel 2006, a 8.085.883 nel 2007 e 8.419.877 nel 2008). Continua, salvo la parentesi del 2007, l'andamento in aumento^{54 55}, che negli ultimi anni è stato notevole

L'aumento della posta relativa alle immobilizzazioni materiali (immobili) è da mettere in relazione alla rivalutazione da parte del C.d.A⁵⁶, sulla base di parere tecnico dell'Agenzia del Territorio di Belluno, di un immobile di proprietà dell'Ente⁵⁷.

I dati relativi ai residui attivi della situazione patrimoniale non corrispondono ai dati della situazione amministrativa. Ciò dipende dal fatto che nella situazione patrimoniale, sotto la voce residui attivi, non sono ricomprese le "immobilizzazioni finanziarie" (che riguardano "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici"⁵⁸), riportate a parte.

⁵⁴ V. precedenti relazioni.

⁵⁵ Da 6.164 migliaia di euro nel 2003, a 6.675 nel 2004, 8.016 nel 2005, 8.107 nel 2006, (8.085 nel 2007), 8.419 nel 2008.

⁵⁶ V. delibera n. 256 in data 6 marzo 2007.

⁵⁷ Si tratta di edificio sito a Cortina d'Ampezzo.

⁵⁸ Tale voce riguarda titoli emessi o garantiti dallo Stato.

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

ATTIVITÀ	2006	2007	%	2008	%
Disponibilità liquide					
Conti correnti e Cassa	841.984	1.583.589	88,1%	1.763.398	11,4%
Residui attivi					
Crediti verso stato	309.780	364.699	17,7%	483.177	32,5%
Crediti utenti	125.372	0	-100,0%	0	0
Crediti verso terzi	259	0	-100,0%	0	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.277.395	1.948.288	52,5%	2.246.575	15,3%
Immobilizzazioni materiali	9.641.001	9.903.517	2,7%	9.998.966	1,0%
Immobilizzazioni finanziarie (crediti verso Stato)	2.916.415	3.874.272	32,8%	4.395.016	13,4%
TOTALE ATTIVITÀ	13.834.811	15.726.077	13,7%	16.640.557	5,8%

PASSIVITÀ	2006	2007	%	2008	%
Patrimonio netto					
Fondo di dotazione	8.016.592	8.107.403	1%	8.085.883	-0,3%
Avanzo economico esercizio	90.811	-21.520	-124%	333.994	-1652,0%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.107.403	8.085.883	0%	8.419.877	4,1%
Residui passivi	4.944.934	6.614.142	34%	6.971.160	5,4%
Fondo garanzia prestiti	300	0	-100%	0	0,0%
Fondo ammortamento immobili	782.174	1.026.052	31%	1.249.520	21,8%
TATALE PASSIVO E NETTO	13.834.811	15.726.077	14%	16.640.557	5,8%

7.4.4. Situazione Amministrativa

Il prospetto che segue, relativo alla situazione amministrativa, espone un disavanzo di amministrazione sostanzialmente stabile nel 2007 rispetto al 2006, e in diminuzione nel 2008 (da euro -751.125 nel 2006, si passa -791.582 e -329.570).

Negli esercizi in esame aumentano sia i residui attivi (da euro 3.351.826 nel 2006, a 4.238.971 nel 2007 e 4.878.193 nel 2008) che i residui passivi (da euro 4.944.935 nel 2006, a 6.614.142 nel 2007 e 6.971.160 nel 2008). L'aumento, particolarmente elevato dei secondi specie dal 2006 al 2007, dipende principalmente dalle somme dovute dall'Ente per prestazioni istituzionali (indennità supplementare) maturate, il cui pagamento viene dilazionato (v. paragrafo 7.1.1.).

Per quanto riguarda la non corrispondenza dei dati relativi ai residui attivi con quelli della situazione patrimoniale, si rinvia a quanto detto nel paragrafo che precede.

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

	2006	2007	2008
CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO	502.031	841.984	1.583.589
<i>in c. competenze</i>	4.765.000	2.306.334	3.279.681
<u>Riscossioni</u>	7.932.822	5.873.146	7.731.728
<i>in c. residui</i>	3.167.822	3.566.812	4.452.047
<i>in c. competenze</i>	6.126.683	4.072.570	5.341.778
<u>Pagamenti</u>	7.592.869	5.131.541	7.551.920
<i>in c. residui</i>	1.466.186	1.058.971	2.210.142
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO	841.984	1.583.589	1.763.397
<i>degli esercizi precedenti</i>	258	0	0
<u>Residui attivi</u>	3.351.826	4.238.971	4.878.193
<i>dell'esercizio in corso</i>	3.351.568	4.238.971	4.878.193
<i>degli esercizi precedenti</i>	1.467.580	3.699.846	4.412.260
<u>Residui passivi</u>	4.944.934	6.614.142	6.971.160
<i>dell'esercizio in corso</i>	3.477.354	2.914.296	2.558.900
AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE A FINE ESERCIZIO	-751.125	-791.582	-329.570

7.5. Cassa Sottufficiali Marina Militare

7.5.1. Rendiconto finanziario

Dal prospetto (v. appresso), si evidenziano le seguenti voci:

ENTRATE

- Entrate contributive: tale voce⁵⁹ ha avuto in consistente incremento nel 2007 rispetto all'anno di riferimento, lieve da quest'ultimo anno al 2008 (da euro 8.143.411 nel 2006, a 8.406.792 nel 2007, 8.500.000 nel 2008)⁶⁰.
- Redditi e proventi patrimoniali: tale voce comprende le seguenti poste: a) affitto immobili: hanno un andamento, sostanzialmente costante in tendenziale aumento (da 214.509 nel 2006, a 218.155 nel 2007 e 223.855 nel 2008); b) interessi su titoli di Stato: tale posta diminuisce nel 2007 rispetto all'anno di riferimento, e risale notevolmente nel 2008 portandosi ben al di sopra del livello del 2006 (si passa da euro 368.286 nel 2006, a 165.244 nel 2007 e 635.931 nel 2008), in conseguenza degli investimenti effettuati⁶¹; c) interessi su prestiti e c/c: costituisce la posta di maggiore rilievo, tra i "redditi e proventi patrimoniali"; prosegue il trend in aumento già registrato nell'esercizio precedente (da euro 777.032 nel 2005 passa a 869.608 nel 2006, a 956.160 nel 2007 e 1.168.914 nel 2008).
- Realizzo valori mobiliari: è la più rilevante posta delle entrate ed attiene ad operazioni finanziarie di alienazione titoli di Stato; in notevole decremento nel 2007 rispetto all'anno di riferimento, risale poi notevolmente nel 2008 (da euro 41.785.463 nel 2006, a 10.284.755 nel 2007 e 33.156.062 nel 2008).

⁵⁹ In applicazione dell'art. 3 della legge 5 luglio 1965, n. 814, gli stipendi mensili lordi spettanti ai Sottufficiali s.p., s.c.r.d. e Sergenti, non in servizio di leva, sono assoggettati ad una ritenuta quale contributo per la Cassa Sottufficiali nella misura del 2% dell'80% di tali stipendi, e, dal 1990, anche sull'importo spettante per la 13^a mensilità (D.M. 6 giugno 1990).

⁶⁰ Il notevole aumento rispetto agli anni precedenti (4.395 migliaia di euro nel 2003 e 4.688 nel 2004) è dipeso dal fatto che dall'1 gennaio 2005 sono stati applicati i nuovi parametri stipendiali di cui al D.P.R. n. 193 del 2003, che hanno determinato una notevole crescita nelle entrate contributive.

⁶¹ V., al riguardo, considerazioni svolte nel paragrafo dedicato alla situazione patrimoniale.

USCITE

- Prestazioni istituzionali: sono costituite - come si è visto - dal premio di previdenza; nell'esercizio in esame sono in notevole aumento (da euro 3.575.186 nel 2006, a 5.089.326 nel 2007 e 3.867.405 nel 2008); sull'andamento influiscono gli esodi. Come risulta dalla tabella che segue, continua nel 2007 a restringersi - come segnalato nella precedente relazione - la forbice tra entrate contributive e prestazioni istituzionali, che, peraltro, si allarga nuovamente nel 2008.

	2005	2006	2007	2008
Entrate contributive	7.475.830	8.143.411	8.406.792	8.500.000
Prestazioni istituzionali	1.546.419	3.575.186	5.089.326	3.867.405

- Acquisto valori mobiliari: si tratta del realizzo titoli di Stato; è una voce che in tutti gli esercizi considerati è dello stesso ammontare di quella corrispondente in entrata (euro 41.785.463 nel 2006, a 10.284.755 nel 2007 e 33.156.062 nel 2008) e riguarda il reimpiego dei titoli nel corso dell'esercizio.
- Concessione di prestiti: l'attività creditizia svolta a completamento di quella principale fa registrare, con modeste variazioni, una sostanziale stabilità negli esercizi in esame (euro 6.999.955 nel 2006, 6.242.400 nel 2007 e 6.550.450 nel 2008).

Al disavanzo del 2007 (-1.182.357), che rappresenta una forte riduzione del saldo finanziario rispetto al 2006 conclusosi in avanzo (euro 1.791.243), fa riscontro nel 2008 una forte risalita che porta il saldo di nuovo in avanzo per un ammontare di ben 6.331.800 euro. Il disavanzo del 2007 è dovuto principalmente al forte incremento avutosi in tale anno della spesa per prestazioni istituzionali; il notevole miglioramento del saldo nel 2008 è dovuto, da un lato, all'incremento delle entrate per interessi sui titoli e interessi su prestiti e c/c, dall'altro, alla forte diminuzione delle spese per prestazioni istituzionali.

CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
ACCERTAMENTI - IMPEGNI
RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	2006	2007	%	2008	%
Titolo I - Entrate contributive	8.143.411	8.406.792	3%	8.500.000	1%
Titolo III - Altre entrate					
Recuperi e rimborsi diversi	0	0	0%	11.891	100%
Affitti	214.509	218.155	2%	223.855	3%
Interessi su titoli	368.286	165.244	-55%	635.931	285%
Interessi su prestiti e c/c	869.608	956.160	10%	1.168.914	22%
Totale entrate correnti	9.595.814	9.746.351	2%	10.540.591	8%
Titolo IV - Entrate per alienazione di beni					
Realizzo di valori mobiliari: realizzo titoli di Stato	41.785.463	10.284.755	-75%	33.156.062	222%
Riscossione crediti	7.020.961	6.260.523	-11%	6.560.366	5%
TOTALE ENTRATE	58.402.238	26.291.629	-55%	50.257.019	91%

USCITE	2006	2007	%	2008	%
Titolo I - Spese correnti					
Spese per gli organi dell'ente	3.391	4.374	29,0%	1.370	-69%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	29.243	55.122	88,5%	46.475	-16%
Spese per prestazioni istituzionali (I.S.)	3.575.186	5.068.326	41,8%	3.867.405	-24%
Oneri finanziari	212	278	31,1%	138	-50%
Oneri tributari	223.858	165.441	-26,1%	153.235	-7%
Poste correttive entrate correnti	39.391	45.039	14,3%	77.084	71%
Totale spese correnti	3.871.281	5.338.580	37,9%	4.145.707	-22%
Titoli II - Spese in conto capitale					
Acquisizione beni di uso durevole ed opere					
Ricostruzione ripristino ecc.imm.	83.015	269.671	224,8%	73.000	-73%
Acquisto valori mobiliari	41.785.463	10.284.755	-75,4%	33.156.062	222%
Concessione di prestiti	6.999.955	6.242.400	-10,8%	6.550.450	5%
TOTALE USCITE	56.610.995	27.473.986	-51,5%	43.925.219	60%
AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO	1.791.243	-1.182.357	-166,0%	6.331.800	636%
TOTALE A PAREGGIO	58.402.238	26.291.629	-55,0%	50.257.019	91%

7.5.2. Conto economico

L'avanzo (euro 3.566.872 nel 2007 e 6.417.261 nel 2008), pur in decremento nel 2007 rispetto all'esercizio di riferimento (euro 6.572.947 nel 2006) - dato il notevole incremento del 2008 che riporta il saldo al livello del 2006 - conferma, comunque, l'andamento positivo della gestione, e trova puntuale riscontro, nella situazione patrimoniale, nell'incremento del patrimonio netto (v. paragrafo che segue).

CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**CONTO ECONOMICO**

	2006	2007	%	2008	%
PARTE PRIMA					
VALORE DELLA PRODUZIONE					
PROVENTI E CORRISPETTIVI DELLA PRODUZIONE	8.357.920	8.624.948	3%	8.723.855	1%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.357.920	8.624.948	3%	8.723.855	1%
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per servizi	72.026	104.536	45%	124.929	20%
Per il personale	3.575.186	5.068.326	42%	3.867.406	-24%
Ammortamento e svalutazioni	271.248	158.369	-42%	168.768	7%
Oneri diversi di gestione	0	244.800	0%	63.500	-74%
TOTALE COSTI	3.918.460	5.576.031	42%	4.224.603	-24%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.237.683	1.121.126	-9%	1.804.707	61%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	119.663	-437.731	-466%	266.537	-161%
Risultato prima delle imposte	6.796.806	3.732.312	-45%	6.570.496	76%
Imposte	223.858	165.440	-26%	153.234	-7%
Avanzo economico	6.572.947	3.566.872	-46%	6.417.261	80%

7.5.3. Situazione patrimoniale

Risulta dal prospetto che segue.

CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

ATTIVITÀ	2006	2007	%	2008	%
IMMOBILIZZAZIONI					
Beni immobili	7.457.247	6.909.871	-7,3%	7.019.112	1,6%
Immobilizzazioni finanziarie (credito verso Stato)	23.915.965	0	0,0%	33.156.062	0,0%
DISPONIBILITÀ LIQUIDE					
Conti correnti e Cassa	6.995.146	35.688.249	410,2%	6.021.668	-83,1%
RESIDUI ATTIVI					
Crediti verso stato	1.300.000	1.310.000	0,8%	1.742.830	33,0%
Crediti verso iscritti	16.929.110	17.987.068	6,2%	19.908.577	10,7%
Crediti verso utenti	107.255	0	-100,0%	0	0,0%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	25.331.511	54.985.317	159838,7%	27.673.075	-49,7%
TOTALE ATTIVITÀ	56.704.723	61.895.188	9,2%	67.848.249	9,6%
PASSIVITÀ					
PATRIMONIO NETTO					
Patrimonio netto anni precedenti	45.604.892	52.177.839	14,4%	55.744.711	6,8%
Avanzo economico esercizio	6.572.947	3.566.872	-45,7%	6.417.261	79,9%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	52.177.839	55.744.711	6,8%	62.161.972	11,5%
FONDI PER RISCHI ED ONERI					
Fondo garanzia prestiti	77.142	95.263	23,5%	105.179	10,4%
Fondo ammortamenti immobili	2.109.066	2.267.435	7,5%	2.436.203	7,4%
RESIDUI PASSIVI					
Debiti premio previdenza	2.268.513	3.541.500	56,1%	2.902.848	-18,0%
Debiti vari	72.163	246.279	241,3%	242.049	-1,7%
TOTALE PASSIVITÀ	56.704.723	61.895.188	9,2%	67.848.251	9,6%

Tra le attività si rilevano le seguenti poste.

- Disponibilità liquide: l'analisi dell'anzidetto prospetto ne pone in rilievo, oltre la consistenza, il notevole picco nel 2007 rispetto all'esercizio di riferimento e al 2008 (6.995.146 nel 2006, 35.688.249 nel 2007 e 6.021.667 nel 2008), dovuto al rapporto, in tale anno, tra investimenti in titoli e consistenza di cassa, che, privilegiando in maniera assai rilevante le disponibilità liquide, ha comportato minori interessi, e, quindi, minori entrate per l'Ente. Al riguardo, è necessario che l'Ente impieghi al meglio le risorse liquide disponibili.

L'Ente – a parte le somme di non rilevante entità presso la propria cassa corrente – utilizza quattro banche, oltre al c/c postale.

- Beni immobili: tale posta, in lieve decremento⁶² rispetto all'esercizio di riferimento, rimane sostanzialmente stabile nel 2007 e nel 2008 (da euro 6.722.491 nel 2005 passa a 7.457.247 nel 2006).

Per gli esercizi in esame i dati della situazione patrimoniale relativi ai residui attivi non concordano con quelli indicati nella situazione amministrativa e nel rendiconto finanziario. La differenza è costituita dalle immobilizzazioni finanziarie (che riguardano "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici"⁶³), che nella situazione patrimoniale sono indicate separatamente dai residui attivi.

Anche i dati dei residui passivi non concordano con quelli della situazione amministrativa⁶⁴. Secondo quanto fatto presente dall'amministrazione della Cassa⁶⁵ la discordanza di euro 11.691 (in più nell'ammontare complessivo dei residui passivi situazione patrimoniale) "è da attribuirsi ad un mero errore materiale di trascrizione", mentre "il dato esatto è quello relativo alla situazione amministrativa e precisamente euro 3.133.005". È appena il caso di osservare che la predetta differenza di euro 11.691 viene ad incidere sul patrimonio netto il cui valore effettivo deve quindi considerarsi superiore di un pari importo a quello risultante dal prospetto (v. appresso). Al riguardo, la Cassa dovrà provvedere nel prosieguo alle rettifiche del caso.

⁶² La posta relativa ai beni immobili era notevolmente lievitata nel 2006 in conseguenza della rivalutazione da parte del CdA, sulla base di parere tecnico dell'Agenzia del Territorio di Belluno, di un immobili di proprietà dell'Ente, sito a Levico Terme (V. delibera n. 219 in data 6 marzo 2007).

⁶³ Tale voce riguarda titoli emessi o garantiti dallo Stato.

⁶⁴ I residui passivi della situazione patrimoniale ammontano ad euro 3.144.897 (corrispondenti ad euro 2.902.848 per "debiti premio di previdenza" + 242.049 per debiti vari); i residui passivi indicati nella situazione amministrativa sono pari ad euro 3.133.005.

⁶⁵ V. documento in data 23 novembre 2009.

Sempre in tema di passività, tra le voci più consistenti vanno considerati, oltre gli ammortamenti, i debiti per premio di previdenza che sono in aumento nel 2007 rispetto all'anno di riferimento, e in diminuzione nel 2008 rispetto al 2007 (da euro 2.268.513 nel 2006, a 3.541.500 nel 2007 e 2.902.848 nel 2008). Tale andamento è dovuto al numero delle cessazioni, nonché alle riliquidazioni.

Il patrimonio netto, in linea con il trend in aumento degli anni precedenti⁶⁶, passa da euro 52.177.839 nel 2006, a 55.744.711 nel 2007 e 62.161.972 nel 2008; tale ultimo dato - per le ragioni di cui sopra - è inferiore di euro 11.691 a quello effettivo.

⁶⁶ V. precedente relazione.

7.5.4. Situazione amministrativa

L'analisi dei dati contenuti nel prospetto che segue evidenzia per la consistenza di cassa nel 2007 un notevole picco rispetto al 2006 e al 2008 (da euro 6.995.146 nel 2006, a 35.688.249 nel 2007 e 6.021.667 nel 2008), dovuto alle ragioni esposte nel paragrafo precedente.

Per quanto riguarda la discordanza dei dati relativi ai residui attivi e passivi con quelli corrispondenti della situazione patrimoniale, si rinvia a quanto detto nel paragrafo che precede.

Gli esercizi in esame si sono conclusi con avanzi di amministrazione in continuo aumento (da euro 46.906.800 nel 2006, si passa a 51.197.537 nel 2007 e 57.696.132 nel 2008).

CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

	2006	2007	2008
CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO	3.222.850	6.995.146	35.688.249
<i>in c. competenze</i>	26.197.019	18.989.229	9.057.676
Riscossioni	55.240.465	49.992.800	14.763.411
<i>in c. residui</i>	29.043.446	31.003.571	5.705.735
<i>in c. competenze</i>	50.467.552	18.889.129	41.891.320
Pagamenti	51.468.169	21.299.697	44.429.993
<i>in c. residui</i>	1.000.617	2.410.568	2.538.673
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO	6.995.146	35.688.249	6.021.667
<i>degli esercizi precedenti</i>	10.047.111	11.994.667	13.608.127
Residui attivi	42.252.330	19.297.067	54.807.470
<i>dell'esercizio in corso</i>	32.205.219	7.302.400	41.199.343
<i>degli esercizi precedenti</i>	68.513	541.500	1.099.105
Residui passivi	2.340.676	3.787.779	3.133.005
<i>dell'esercizio in corso</i>	2.272.163	3.246.279	2.033.900
AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE	46.906.800	51.197.537	57.696.132

8. Considerazione conclusive

8.1. Preliminarmente la Corte non può non ribadire, su un piano generale, quanto già richiamato in precedenti occasioni circa l'opportunità di riconsiderare la natura e il ruolo degli Enti, nel quadro di una normativa organica ed unitaria che elimini duplicazioni o sovrapposizioni di interventi pubblici da parte di una pluralità di organismi operanti in più settori.

8.2. La Corte ribadisce, inoltre, l'auspicio che in sede normativa si provveda ad una riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, in modo che esso non solo possa corrispondere a parametri atti ad assicurare in ogni caso l'essenziale equilibrio gestionale, ma sia idoneo, altresì, a eliminare possibili sperequazioni anche tra ufficiali di diversa Forza Armata.

8.3. È, comunque, necessario che tutte le Casse si forniscano degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) e non solo di quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa per la liquidazione delle indennità; ciò ai fini, strettamente contabili, di cui sopra, ma anche per le previsioni, pur approssimative, sulla dinamica del rapporto entrate spese nei tempi lunghi e sui relativi equilibri, nonché per le verifiche e previsioni sui rapporti, interni ai sodalizi, tra contribuzioni e relative prestazioni. Tutti elementi necessari a rendere ciascun Ente doverosamente consapevole della propria situazione, che, anche in una prospettiva attuariale, sono imprescindibili per formulare qualsiasi ipotesi di riforma, in sede di proposta agli organi competenti⁶⁷.

8.4. Per quanto riguarda le Casse ufficiali, l'assegno speciale, connesso alla perdita delle indennità di ausiliaria e speciale, quali originariamente configurate, non risponde più alle finalità che ne costituivano il fondamento. Al riguardo, sono auspicabili gli opportuni interventi normativi, che consentano peraltro di salvaguardare i diritti acquisiti.

8.5. Nel prospetto che segue si riportano in estrema sintesi, per ciascun Ente, i dati finali della gestione degli esercizi in esame (2007 e 2008), nonché di quello di riferimento (2006). Si rinvia a quanto detto nel corso della presente relazione in ordine alla relativa analitica illustrazione.

⁶⁷ Il Ministero della Difesa con nota n. S.AA.GG. 15/226 in data 26 febbraio 2009 (v. allegato alla nota medesima) ha sollecitato la Cassa ad adeguarsi alle osservazioni di questa Corte.

(in migliaia di euro)*

	Avanzo/disavanzo finanziario			Avanzo/disavanzo economico			Patrimonio netto			Avanzo/disavanzo amministrazione		
	2006	2007	2008	2006	2007	2008	2006	2007	2008	2006	2007	2008
Cassa ufficiali Esercito	-354	549	-1.254	3.752	2.176	4.569	15.569	17.745	22.314	7.469	7.391	10.094
Fondo Previdenza Sott.li Esercito	-4.860	-1.366	3.244	6.643	6.342	9.131	83.447	89.789	98.920	4.578	2.752	5.141
Fondo Previdenza Sott.li Esercito (gestione carabinieri)	-5.973	222	-5.291	24.015	24.277	24.081	217.146	241.423	265.504	8.028	9.614	3.712
Cassa ufficiali M.M.	-1.487	-442	257	91	-22	334	8.107	8.086	8.420	-751	-792	-330
Cassa sottufficiali M.M.	1.791	-1.182	6.332	6.573	3.567	6.417	52.178	55.745	62.162**	46.907	51.198	57.696

* Con arrotondamento ai 1.000 inferiori fino a 500 euro, e ai 1.000 superiori oltre i 500.

** Il valore effettivo del patrimonio netto deve considerarsi superiore a quello indicato nel prospetto per un importo pari ad euro 11.691 per le ragioni esposte al paragrafo 7.5.3..

Come risulta dall'andamento in tendenziale aumento degli avanzi economici e dei patrimoni netti, le gestioni complessivamente considerate sono in positivo, con una punta di eccellenza per quanto riguarda la gestione Carabinieri del Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito. Peraltro, l'attuale generale situazione favorevole non fa venire meno la possibilità di un peggioramento nei prossimi anni, tenuto conto, come segnalato dallo stesso Ministero della Difesa, dell'improbabile miglioramento nel breve periodo dei saldi tra entrate e uscite, specie in relazione ad eventuali contrazioni degli arruolamenti e contestuali maggiori esodi del personale, che potrebbero conseguire a ipotesi evolutive dello strumento militare.

Rimane quindi confermata l'esigenza di riforma dell'ordinamento delle Casse finalizzata, tra l'altro, ad assicurarne in ogni caso l'equilibrio gestionale.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Montalbano', written in a cursive style.

CASSA UFFICIALI DELL'ESERCITO, DEL FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
DELL'ESERCITO (GESTIONE SOTTUFFICIALI ESERCITO E CARABINIERI; GESTIONE
TRUPPA CARABINIERI), DELLA CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE E
DELLA CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE

RELAZIONE
DEL PRESIDENTE DEL C.D.A.
AL SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA
SUL RENDICONTO GENERALE
E.F. 2007



PAGINA BIANCA

P R E M E S S A

In ottemperanza al combinato disposto dell'art. 12 - Atto n° 445 - REGIO DECRETO 7 Agosto 1936 e dell'art. 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n° 97, si è proceduto alla compilazione del rendiconto generale della Cassa Sottufficiali Marina Militare per l'esercizio finanziario 2007.

Il rendiconto generale, che si sottopone all'approvazione della S.V. On/le, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa ed è composto da:

- rendiconto finanziario decisionale (Allegato 9);
- rendiconto finanziario gestionale (Allegato 10);
- conto economico (Allegato 11);
- stato patrimoniale (Allegato 13);
- situazione amministrativa (Allegato 15).

Si illustra di seguito, in linea generale, l'attività svolta nell'anno e si riportano i dati analitici delle singole poste del rendiconto generale 2007.

L'esercizio finanziario si è chiuso il 31 dicembre 2007 con entrate correnti complessive di €. 9.746.353,05 di cui € 8.406.792,56 per entrate contributive e uscite correnti complessive di €. 5.338.582,05 di cui € 5.068.326,84 per pagamenti Premi di Previdenza.

Ai proventi globali riscossi e accertati relativi al valore della produzione (contributi e fitti immobili) per un importo totale di €. 8.624.948,22 ha fatto riscontro un onere totale per costi della produzione di €. 5.576.031,85.

Si evidenziano, inoltre, quali proventi finanziari, gli interessi derivanti da investimenti effettuati su titoli di stato che hanno consentito un introito di €. 165.244,48 ed un introito totale per interessi su conti correnti bancari, postale e su prestiti concessi, pari ad un importo di €. 956.160,35.

Per quanto riguarda l'attività creditizia, nel corso dell'Esercizio Finanziario 2007, sono stati erogati prestiti (n° 398) per un valore lordo di €. 6.242.400,00.

Quanto precedentemente esposto, ha determinato un avanzo economico d'esercizio pari a €. 3.566.871,64 e un patrimonio netto al 31 dicembre 2007 di €. 55.744.711,04.

L'avanzo di amministrazione alla data del 31.12.2007 è pari a €. 51.197.537,68 e denota l'ottima consistenza e solidità della cassa.

L'analisi dettagliata dei proventi e delle spese pone in essere quanto segue:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI ACCERTATE

<u>Entrate Contributive</u>	<u>Codice 1.1.1.</u>
<p>Gli stipendi mensili lordi spettanti ai Sottufficiali in Spe ed ai Sergenti (non in servizio di leva) dal 1.1.1983 sono assoggettati ad una ritenuta quale contributo per la Cassa Sottufficiali nella misura del 2% dell'80% di tali stipendi e, dal 1990, anche sull'importo spettante della 13^a mensilità (D.M. 6/6/1990). Ai sensi del D.L. 30.5.2003 n. 193, con decorrenza 1.1.2005 la suddetta contribuzione viene applicata anche sulla quota dell' Indennità Integrativa Speciale Inglobata nello stipendio annuo lordo.</p> <p>Trimestralmente, il IV^o Reparto - 10^a Divisione - 1^a Sezione Bilancio di PERSOMIL, sulla base delle segnalazioni pervenute da vari Comandi/Enti amministrativi, emette un ordine di accreditamento a favore della Cassa Sottufficiali dei relativi contributi.</p> <p>Nel caso dei Sottufficiali amministrati da organismi le cui spese non gravano sui capitoli di bilancio del citato Ufficio Centrale, il totale dei contributi perviene direttamente dagli stessi Enti.</p> <p>Nel corso dell'E.F. 2007 sono state accertate le seguenti somme:</p>	
- Bilacentes.....€	6.902.504,00
- Ministero dei Trasporti e della Navigazione (Sottufficiali delle Capitanerie di Porto).....€	1.496.774,35
- Enti Vari.....€	7.514,21
Totale entrate contributive.....€	8.406.792,56

TITOLO I - ALTRE ENTRATE ACCERTATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - Codice 1.1.3.2.

<u>Affitti di Immobili</u>	<u>Codice 1.1.3.2.</u>
<p>I profitti dei canoni di locazione 2007 degli immobili di Levico Terme, Terminillo e Chianciano Terme, di proprietà della Cassa e ceduti in locazione all'Ente Circoli della Marina Militare, ammontano complessivamente, come di seguito riportato:</p>	
- Levico Terme.....€	107.014,84
- Chianciano Terme.....€	41.566,83
- Terminillo (in comproprietà al 50% con la cassa Ufficiali).....€	69.573,99
Totale.....€	218.155,66

Interessi su titoli di Stato

Per gli investimenti effettuati su titoli di Stato durante l'esercizio finanziario corrente sono stati introitati interessi pari a€

Codice 1.1.3.2.**165.244,48****Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti**

Per la concessione di n. 398 prestiti e delle somme depositate sui vari conti correnti, sono stati introitati interessi come sotto specificato:

- Interessi su prestiti concessi a vari Sottufficiali€
- Interessi su c/c bancari e postale.....€

Totale.....€

Codice 1.1.3.2.

714.730,52

241.429,83

956.160,35**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ACCERTATE****Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti****Realizzo di valori mobiliari -
Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato**

Nel corso dell'anno sono stati effettuati investimenti mobiliari in titoli di Stato le cui movimentazioni totali ammontano a.....€

Codice 1.2.1.3.**10.284.755,52****Riscossione di crediti -
Riscossione di Mutui a medio e lungo termine (Prestiti)**

Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'E.F. 2007 n. 398 prestiti che hanno determinato un introito pari a€

Codice 1.2.1.4.**6.242.400,00**

Riscossione di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)

Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato dalla ritenuta dello 0,3% operata sull'importo lordo dei prestiti concessi, che per il 2007 è pari a.....€

Codice 1.2.1.4.**18.120,60****RIEPILOGO DELLE ENTRATE ACCERTATE (Allegato 10)**

- Titolo I - Codice 1.1.1 Entrate Contributive.....€	8.406.792,56
- Titolo I - Codice 1.1.3.2. Affitto di immobili.....€	218.155,66
- Titolo I - Codice 1.1.3.2. Interessi su Titoli di Stato.....€	165.244,48
- Titolo I - Codice 1.1.3.2. Interessi attivi su mutui e conti correnti.....€	956.160,35
<u>Totale Entrate Correnti Accertate</u> €	<u>9.746.353,05</u>
- Titolo I - Codice 1.2.1.3. Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato.....€	10.284.755,52
- Titolo I - Codice 1.2.1.4. Riscossione di mutui a medio e lungo termine.....€	6.242.400,00
- Titolo I - Codice 1.2.1.4. Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia).....€	18.120,60
<u>Totale Entrate in Conto Capitale Accertate.....</u> €	<u>16.545.276,12</u>
<u>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE ACCERTATE (TITOLO I + II).....</u> €	<u>26.291.629,17</u>
	=====

TITOLO I - USCITE CORRENTI IMPEGNATE**- Codice 1.1.1. - FUNZIONAMENTO -
Uscite per gli organi dell'Ente****Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali del Consiglio di Amministrazione**

- Spese per sopralluoghi agli immobili di proprietà e attività amministrativa fuori sede.....€

codice 1.1.1.1.**4.374,46****Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi****Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico**

- Locazione fotocopiatrice.....€
- Acquisto materiale di cancelleria.....€
- Acquisto Tessere Metrebus.....€

Totale.....€**Codice 1.1.1.3.**879,66
3.061,44
966,00**4.907,10****Onorari e compensi per speciali incarichi**

- Pagamento parcella commercialista per compilazione mod. 770/760.....€
- Onorari e spese di consulenze professionali in convenzione, e prestazioni per direzione lavori presso gli immobili di proprietà.....€
- Valutazione congruità immobile di Chianciano Terme.....€
- Oneri per redazione pratica su lavori di bonifica cisterne(ex serbatoi gasolio) immobile di Levico Terme a cura ASL di competenza.....€

Totale.....€**Codice 1.1.1.3.**677,69
36.329,96
2.361,60
1.200,00**40.569,25****Premi assicurativi**

Gli immobili di proprietà (Levico Terme, Chianciano Terme e Monte Terminillo) sono assicurati contro il rischio di incendio e la responsabilità civile come sotto specificato:

- Levico Terme.....€
- Chianciano Terme.....€
- Terminillo (in comproprietà al 50% con la cassa Ufficiali).....€

Totale.....€**Codice 1.1.1.3.**4.437,74
3.014,16
2.194,56**9.646,46**

- Codice 1.1.2. - INTERVENTI DIVERSI -**Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza)**

In osservanza a quanto stabilito dalla legge n° 1226 del 1936 e successive modificazioni, ai Sottufficiali cessati dal servizio nel corso dell'E.F. 2007, è stato corrisposto un Premio di Previdenza pari al 2% dell'80% della somma costituita dall'ultimo stipendio annuo lordo e della 13^a mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa.

La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in un'unica soluzione. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.

La spesa per il pagamento del Premio di Previdenza per l'Esercizio Finanziario 2007 è stata, pertanto, così suddivisa:

- Già pagata durante l'E.F. 2007.....	€
- Da pagarsi durante l'E.F. 2008.....	€
Totale.....	€

Codice 1.1.2.1.

2.068.326,84
3.000.000,00
5.068.326,84

Oneri finanziari – (commissioni bancarie e postali)

Durante l'esercizio finanziario 2007 sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a€

Codice 1.1.2.3.

278,14

Oneri tributari – (imposte, tasse e tributi vari)

Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per versamento IRES, ritenuta d'acconto relativa alle prestazioni di vari professionisti e bolli su conti correnti bancari e postali per un importo di.....€

Codice 1.1.2.4.

165.440,59

Poste correttive e compensative di entrate correnti

Rimborso interessi per estinzione anticipata di prestiti da parte di vari Sottufficiali.....€

Codice 1.1.2.5.

45.039,21

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE IMPEGNATE**Codice 1.2.1. INVESTIMENTI**

Ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili	Codice 1.2.1.1.
Lavori straordinari per realizzazione di un muro di sostegno per il contenimento della scarpata lungo la viabilità di accesso al circolo di Monte Terminillo (delibera n. 219 del 06.03.2007), per un importo di.....€	8.280,00
Lavori straordinari di individuazione di eventuali danni alla rete fognaria per accertamento dispersione acque reflue del circolo di Chianciano Terme (delibera n° 220 del 30.10.2007), per un importo totale di.....€	3.960,00
.....Lavori straordinari di sostituzione tubazioni acqua calda, fredda e ricircolo all'interno della centrale termica dell'immobile di Chianciano Terme (delibera n° 220 del 30.10.2007), per un importo totale di.....€	1.908,00
Lavori straordinari di riparazione della rete fognaria delle acque nere dell'immobile di Chianciano Terme, (delibera n° 220 del 30.10.2007) per un importo totale di.....€	10.723,20
.....Lavori straordinari di adeguamento per messa in sicurezza del 2° corpo di fabbrica adibito ad alloggio marinaï dell'immobile di Levico Terme (delibera n° 217 del 24.10.2006), per un importo totale di.....€	157.200,00
.....Lavori straordinari di adeguamento per messa in sicurezza delle cisterne (ex serbatoi gasolio) dell'immobile di Levico Terme (delibera n° 217 del 24.10.2006), per un importo totale di.....€	7.200,00
.....Lavori straordinari di completamento manutenzione di parte della recinzione perimetrale dell'immobile di Levico Terme (delibera n° 217 del 24.10.2006), per un importo di.....€	21.600,00
.....Lavori straordinari di eliminazione infiltrazioni a livello del cornicione perimetrale del tetto con revisione del manto di copertura dell'immobile di Levico Terme (delibera n° 217 del 24.10.2006) per un importo di.....€	36.000,00
.....Lavori straordinaria manutenzione e tinteggiatura di due facciate dell'immobile di Levico Terme (delibera n° 217 del 24.10.2006) per un importo di	22.800,00
Totale.....€	269.671,20

Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari

Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato	Codice 1.2.1.3.
Nel corso dell'anno sono stati effettuati investimenti mobiliari in titoli di Stato le cui movimentazioni totali ammontano a.....€	10.284.755,52

Concessione di crediti ed anticipazioni**Concessione di mutui a medio e lungo termine**

Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'E.F. 2007 n. 398 prestiti per una somma pari a.....€

codice 1.2.1.4.

6.242.400,00**RIEPILOGO DELLE USCITE IMPEGNATE(Allegato 10)**

- Titolo I - Codice 1.1.1.1. Compensi, indennità e rimborsi ai componenti CdA€	4.374,46
- Titolo I - Codice 1.1.1.3. Acquisto mat. di consumo e noleggio mat.tecnico. €	4.907,10
- Titolo I - Codice 1.1.1.3. Manutenzione, riparazione, locali e impianti.....€	0,00
- Titolo I - Codice 1.1.1.3. Onorari e compensi per speciali incarichi.....€	40.569,25
- Titolo I - Codice 1.1.1.3. Premi assicurativi.....€	9.646,46
- Titolo I - Codice 1.1.2.1. Uscite per Prestazioni Istituzionali.....€	5.068.326,84
- Titolo I - Codice 1.1.2.3. Oneri finanziari.....€	278,14
- Titolo I - Codice 1.1.2.4. Oneri tributari.....€	165.440,59
- Titolo I - Codice 1.1.2.5. Poste correttive e compensative entrate correnti...€	45.039,21
Totale delle Uscite Correnti Impegnate.....€	5.338.582,05
- Titolo II - Codice 1.2.1.1.Ricostruzioni, ripristino e trasformazione immobili..€	269.671,20
- Titolo II - Codice 1.2.1.3 Acquisto titoli emessi o garantiti dallo stato.....€	10.284.755,52
- Titolo II - Codice 1.2.1.4 Concessione di mutui a medio e lungo termine.....€	6.242.400,00
Totale delle Uscite in Conto Capitale Impegnate.....€	16.796.826,72
TOTALE GENERALE DELLE USCITE IMPEGNATE (TITOLO I + II).....€	22.135.408,77
	=====

oo

Oltre alle precedenti attività istituzionali, sono state accertate le seguenti variazioni economiche

Ammortamenti e deperimenti

Nell'esercizio in corso sono stati iscritti ammortamenti degli immobili di proprietà, come sotto specificato:

- Levico Terme.(1969-2008).....€	2.582,28
- Levico Terme (lavori 2004-2008).....€	1.254,00
- Levico Terme (lavori 2005-2009).....€	2.373,62
- Levico Terme (lavori 2006-2010).....€	9.304,10
- Chianciano Terme.(1992-2031).....€	12.911,42
- Chianciano Terme (lavori 2004-2008).....€	10.606,30
- Chianciano Terme (lavori 2005-2009).....€	380,00
- Chianciano Terme (lavori 2006-2010).....€	1.740,00
- Chianciano Terme (lavori 2007-2011).....€	3.318,24
- Monte Terminillo .(1998-2037).....€	43.253,27
- Monte Terminillo (lavori 2003-2007).....€	11.448,79
- Monte Terminillo (lavori 2004-2008).....€	14.811,51
- Monte Terminillo (lavori 2005-2009).....€	28.230,00
- Monte Terminillo (lavori 2006-2010).....€	14.499,00
- Monte Terminillo (lavori 2007-2011).....€	1.656,00
Totale.....€	158.368,53

<u>Variazioni dei residui attivi e insussistenze del passivo</u>	
- Maggiori introiti di Contributi ricevuti da Bilacentes e Maricogecap.....€	61.874,24
- Maggiori introiti di Interessi su Titoli di Stato.....€	684.034,77
- Minore spesa sostenuta per onorari e compensi per speciali incarichi.....€	45,00
- Minori uscite per Oneri tributari (Imposte e tasse).....€	64.103,51
Totale.....€	810.057,52

<u>Variazioni dei residui passivi e insussistenze dell'attivo</u>	
- Maggiori uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza).....€	675.540,79
Totale.....€	675.540,79

RIEPILOGO GENERALE
Per la determinazione del Conto Economico

- Valore della produzione.....€	8.624.948,22
- Costi della produzione.....€	5.576.031,85
- Proventi finanziari(interessi su prestiti, titoli di Stato e conti correnti).... €	1.121.404,83
- Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali).....€	278,14
- Oneri straordinari.....€	572.247,56
- Sopravvenienze attive e ins. Passive derivanti dalla gestione dei residui €	810.057,52
- Sopravvenienze passive e ins. Attivo derivanti dalla gestione dei residui .€	675.540,79
- Oneri tributari (Imposte e tasse).....€	165.440,59
<u>Avanzo economico€</u>	3.566.871,64

ATTIVITA' DELLO STATO PATRIMONIALE

<p><u>Immobilizzazioni materiali:</u></p> <p>Il valore degli immobili risultano così contraddistinti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Immobile di Levico Terme.....€ - Immobile di Chianciano Terme.....€ - Immobile Terminillo (quota 50% Cassa Sottufficiali).....€ <p>Totale€</p>	<p style="text-align: right;">2.950.000,00 1.701.591,20 2.258.280,00</p> <hr/> <p style="text-align: right;">6.909.871,20</p>
<p><u>Immobilizzazioni finanziarie:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Investimenti in Titoli di Stato.....€ <p>Totale€</p>	<p style="text-align: right;">00</p> <hr/> <p style="text-align: right;">00</p>
<p><u>Residui attivi:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Crediti Contributi Bilancentes e Maricogecap rimasti da riscuotere.....€ - Esposizione prestiti Sottufficiali.....€ <p>Totale€</p>	<p style="text-align: right;">1.310.000,00 17.987.067,73</p> <hr/> <p style="text-align: right;">19.297.067,73</p>
<p><u>Disponibilità liquide</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -Cassa Corrente.....€ -c/c Postale.....€ -c/c Banca di Roma.....€ -c/c Mediolanum.....€ -c/c Intesa BCI.....€ <p>Totale€</p>	<p style="text-align: right;">1.759,51 1.105.479,08 17.733.125,31 8.468.975,75 8.378.909,46</p> <hr/> <p style="text-align: right;">35.688.249,11</p>
RIEPILOGO ATTIVITA'	
<ul style="list-style-type: none"> - Immobilizzazioni materiali (valore totale immobili di proprietà).....€ - Immobilizzazioni finanziarie (investimenti in titoli di Stato).....€ - Residui Attivi (contributi Bilancentes, fitti immobili ed esposizione prestiti)...€ - Disponibilità liquide.....€ <p>Totale€</p>	<p style="text-align: right;">6.909.871,20 00 19.297.067,73 35.688.249,11</p> <hr/> <p style="text-align: right;">61.895.188,04</p>

PASSIVITA' E NETTO DELLO STATO PATRIMONIALE

<p><u>Patrimonio netto:</u></p> <p>Quota fondo di dotazione alla data del 1/1/2007.....€ Avanzo economico d' esercizio€</p> <p>Totale patrimonio netto al 31.12.2007.....€</p>	<p>52.177.839,40 3.566.871,64</p> <hr/> <p>55.744.711,04</p>
<p><u>Fondi per rischi ed oneri:</u></p> <p>Il Fondo di Garanzia è costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. E' alimentato da una ritenuta pari al 0,3% effettuata sull'importo lordo dei prestiti concessi. All'apertura dell'esercizio tale fondo ammontava:</p> <p>- Alla data del 01/01/2007.....€ - Quota aumento Esercizio Finanziario 2007.....€</p> <p>Totale del fondo di garanzia.....€</p>	<p>77.142,11 18.120,60</p> <hr/> <p>95.262,71</p>
<p><u>Fondi per rischi ed oneri:</u></p> <p>All'apertura dell'esercizio il Fondo Ammortamento Immobili ammontava:</p> <p>- Alla data del 01/01/2007.....€ - Quota ammortamento Esercizio Finanziario 2007.....€</p> <p>Consistenza al 31.12.2007.....€</p>	<p>2.109.066,60 158.368,53</p> <hr/> <p>2.267.435,13</p>
<p><u>Residui passivi:</u></p> <p>- Premi di previdenza da pagarsi nell'Esercizio Finanziario 2008.....€ - Spese per pagamento fatture relative alla locazione e manutenzione annuale di macchina fotocopiatrice.....€ - Oneri per redazione pratica a cura ASL di competenza su lavori di bonifica cisterne (ex serbatoi gasolio) dell'immobile di Levico Terme.....€ - Spese per pagamento fatture relative a lavori di straordinaria manutenzione previsti per l'immobile di Levico Terme.....€</p> <p>Totale€</p>	<p>3.541.500,00 279,16 1.200,00 244.800,00</p> <hr/> <p>3.787.779,16</p>



ALLEGATO "9"
Art. 39, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

PARTE I - ENTRATE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto		0,00			0,00	
	Fondo iniziale di cassa presunto		6.995.145,91			3.222.849,96	
1.1.	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.	ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1.1.	Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni	1.300.000,00	8.406.792,56	8.458.666,80	100.000,00	8.143.410,61	
1.1.3.	ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2.	Redditi e proventi patrimoniali	107.254,50	218.155,66	325.410,16	214.510,65	214.509,00	
1.1.3.3.	Poste correttive e compensative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.4.	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	1.121.404,83	1.805.439,60	0,00	1.237.893,81	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.407.254,50	9.746.353,05	10.589.516,56	314.510,65	9.595.813,42	
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.	Realizzi di valori mobiliari	23.915.965,23	10.284.755,52	34.200.720,75	24.997.801,44	41.785.463,13	
1.2.1.4.	Riscossioni di crediti	16.929.110,42	6.260.520,60	5.202.563,29	13.243.769,84	7.020.961,47	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	40.845.075,65	16.545.276,12	39.403.284,04	38.241.571,28	48.806.424,60	
1.3.	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.	.....					
1.3.1.1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	1.407.254,50	9.746.353,05	10.589.516,56	314.510,65	9.595.813,42	
	TITOLO II	40.845.075,65	16.545.276,12	39.403.284,04	38.241.571,28	48.806.424,60	
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE DELLE ENTRATE	42.252.330,15	26.291.629,17	49.992.800,60	38.556.081,93	58.402.238,02	
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	42.252.330,15	26.291.629,17	49.992.800,60	38.556.081,93	58.402.238,02	

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.
Salvatore SUPPONE

Capitano di Corvetta
Lino MULAS

Direttore Amministrativo
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPORA

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO



ALLEGATO "9"
Art. 39, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

PARTE II - USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.1.	Disavanzo di amministrazione presunto		0,00			0,00	
	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
1.1.1.	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1.	Uscite per gli organi dell'Ente	26,36	4.374,46	4.400,82	0,00	3.391,31	3.364,95
1.1.1.3.	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.136,38	55.122,81	55.735,03	18.467,10	29.242,99	38.500,85
1.1.2.	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1.	Uscite per prestazioni istituzionale (Premi Previdenza)	2.268.512,77	5.068.326,84	4.470.880,40	935.463,61	3.575.185,95	2.242.136,79
1.1.2.3.	Oneri Finanziari (Commissioni bancarie e postali)	0,00	278,14	278,14	0,00	210,98	210,98
1.1.2.4.	Oneri Tributari (Imposte e tasse)	70.000,00	165.440,59	171.337,08	3.946,58	223.858,33	231.430,33
1.1.2.5.	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	45.039,21	45.039,21	0,00	39.391,44	39.391,44
1.1.2.6.	Uscite non classificabili in altre voci (Fondo Riserva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	2.340.675,51	5.338.582,05	4.747.670,68	957.877,29	3.871.281,00	2.555.035,34
1.2.	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1.	INVESTIMENTI						
1.2.1.1.	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	0,00	269.671,20	24.871,20	44.700,00	83.015,51	127.715,51
1.2.1.3.	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0,00	10.284.755,52	10.284.755,52	0,00	41.785.463,13	41.785.463,13
1.2.1.4.	Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	6.242.400,00	6.242.400,00	0,00	6.999.955,00	6.999.955,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	16.796.826,72	16.552.026,72	44.700,00	48.868.433,64	48.913.133,64
1.3.	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.	.....					
1.3.1.1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	2.340.675,51	5.338.582,05	4.747.670,68	957.877,29	3.871.281,00	2.555.035,34
	TITOLO II	0,00	16.796.826,72	16.552.026,72	44.700,00	48.868.433,64	48.913.133,64
	TITOLO III	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
	TOTALE DELLE USCITE	2.340.675,51	22.135.408,77	21.299.697,40	1.002.577,29	52.739.714,64	51.468.168,98
	Disavanzo di amministrazione		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	2.340.675,51	22.135.408,77	21.299.697,40	1.002.577,29	52.739.714,64	51.468.168,98

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.
Salvatore SUPPONE

Capitano di Corvetta
Lino MURAS

Direttore Amministrativo
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPONE

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO

ALLEGATO 10



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2007
ENTRATE

CODICE	N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE ALLE PRE in più (10 - 7)	
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE		TOTALI ACCERTAMENTI
4	in aumento (7-4)	in diminuzione (4-7)	(4 + 5 - 6)	8	(10 - 8)	(8 + 9)	11			
1.1.		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
1.1.1.		ENTRATE CONTRIBUTIVE								
1.1.1.1.	1	Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni	8.000.000,00	300.000,00	0,00	8.300.000,00	7.096.792,56	1.310.000,00	8.406.792,56	106.792,56
1.1.3.		ALTRE ENTRATE								
1.1.3.2.		Renditi e proventi patrimoniali:								
		Alfidi di immobili	214.509,00	3.646,65	0,00	218.155,65	218.155,66	0,00	218.155,66	0,01
	3	Interessi su Titoli di Stato	375.000,00	0,00	205.000,00	170.000,00	165.244,48	0,00	165.244,48	0,00
	4	Interessi su Prestiti e conti correnti	800.000,00	200.000,00	0,00	1.000.000,00	956.160,35	0,00	956.160,35	0,00
1.1.3.3.		Posto correttivo e compensativo:								
	5	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.389.509,00	503.646,65	205.000,00	9.688.155,65	8.436.353,05	1.310.000,00	9.746.353,05	106.792,57
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:								
	6	Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato	25.000.000,00	0,00	14.000.000,00	11.000.000,00	10.284.755,52	0,00	10.284.755,52	0,00
1.2.1.4.		Riscossione di crediti:								
	7	Riscossione di Mutui a medio e lungo Termine	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	250.000,00	5.992.400,00	6.242.400,00	0,00
	8	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	18.120,60	0,00	18.120,60	0,00
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	32.021.000,00	0,00	14.000.000,00	18.021.000,00	10.552.876,12	5.992.400,00	16.545.276,12	0,00
1.3.		TITOLO III - GESTIONI SPECIALI								
1.3.1.		.....							
1.3.1.1.	9	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
1.4.1.		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
1.4.1.1.	10	Entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TITOLO I	9.389.509,00	503.646,65	205.000,00	9.688.155,65	8.436.353,05	1.310.000,00	9.746.353,05	106.792,57
		TITOLO II	32.021.000,00	0,00	14.000.000,00	18.021.000,00	10.552.876,12	5.992.400,00	16.545.276,12	0,00
		TITOLO III	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	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE	41.410.509,00	503.646,65	14.205.000,00	27.709.155,65	18.989.229,17	7.302.400,00	26.291.629,17	106.792,57

1° Maresciallo Lgt.
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta
Lino MULAS

IL CONSIGLIO DI

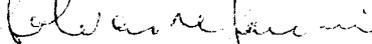
IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO

ALLEGATO "10"

Art. 29, comma 1, lettera b) D.P.R. nr 97 del 27 febbraio 2003

RISPETTO VISIONI in meno (7 - 10)	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16 - 14)	TOTALI (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	RISCOSSIONI 20	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)
					in più (16 - 13)	in meno (13 - 16)			in più (20 - 19)	in meno (19 - 20)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	1.300.000,00	1.361.874,24	0,00	1.361.874,24	61.874,24	0,00	9.600.000,00	8.458.666,80	0,00	1.141.333,20	1.310.000,00
0,00	107.254,50	107.254,50	0,00	107.254,50	0,00	0,00	325.410,15	325.410,16	0,01	0,00	0,00
4.755,52	0,00	684.034,77	0,00	684.034,77	684.034,77	0,00	170.000,00	849.279,25	679.279,25	0,00	0,00
43.839,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	956.160,35	0,00	43.839,65	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
48.595,17	1.407.254,50	2.153.163,51	0,00	2.153.163,51	745.909,01	0,00	11.095.410,15	10.589.516,56	679.279,26	1.185.172,85	1.310.000,00
715.244,48	23.915.965,23	23.915.965,23	0,00	23.915.965,23	0,00	0,00	34.915.965,23	34.200.720,75	0,00	715.244,48	0,00
757.603,00	16.929.110,42	4.934.442,69	11.994.667,73	16.929.110,42	0,00	0,00	23.929.110,42	5.184.442,69	0,00	18.744.667,73	17.987.067,73
2.879,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	18.120,60	0,00	2.879,40	0,00
1.475.723,88	40.845.075,65	28.850.407,92	11.994.667,73	40.845.075,65	0,00	0,00	58.866.075,65	39.403.284,04	0,00	19.462.791,61	17.987.067,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48.595,17	1.407.254,50	2.153.163,51	0,00	2.153.163,51	745.909,01	0,00	11.095.410,15	10.589.516,56	679.279,26	1.185.172,85	1.310.000,00
1.475.723,88	40.845.075,65	28.850.407,92	11.994.667,73	40.845.075,65	0,00	0,00	58.866.075,65	39.403.284,04	0,00	19.462.791,61	17.987.067,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.524.319,05	42.252.330,15	31.003.571,43	11.994.667,73	42.998.239,16	745.909,01	0,00	69.961.485,80	49.992.800,60	679.279,26	20.647.964,46	19.297.067,73

AMMINISTRAZIONE

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPORADirettore Amministrativo
Salvatore LENTINI


MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

USCITE

CODICE	CAPITOLO	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE ALLE PRE in più (10 - 7)			
				PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE						
				INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	RESIDUE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI				
1	2	3	4	in aumento (7-4)	in diminuzione (4-7)	5	6	7	8	9	10	11	
1.1.			TITOLO I - USCITE CORRENTI										
1.1.1.			FUNZIONAMENTO										
1.1.1.1.			Uscite per gli organi dell'Ente										
		1	Compensi, indennità e rimborsi ad componenti gli organi collegiali di amministrazioni	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.374,46	0,00	4.374,46	374,46		
1.1.1.3.			Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi										
		2	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.627,94	279,16	4.907,10	0,00		
		3	Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4	Onorari e compensi per speciali incarichi	36.880,00	3.120,00	0,00	40.000,00	39.369,25	1.200,00	40.569,25	569,25		
		5	Premi assicurativi	10.000,00	0,00	353,54	9.646,46	9.646,46	0,00	9.646,46	0,00		
1.1.2.			INTERVENTI DIVERSI										
1.1.2.1.		6	Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi Previdenza)	3.000.000,00	1.500.000,00	0,00	4.500.000,00	2.068.326,84	3.000.000,00	5.068.326,84	568.326,84		
1.1.2.3.		7	Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)	500,00	0,00	0,00	500,00	278,14	0,00	278,14	0,00		
1.1.2.4.		8	Oneri tributari (imposte e tasse)	200.000,00	0,00	30.000,00	170.000,00	165.440,59	0,00	165.440,59	0,00		
1.1.2.5.		9	Poste correttive e compensative di entrate correnti (sopravvenienze passive)	25.000,00	25.000,00	0,00	50.000,00	45.039,21	0,00	45.039,21	0,00		
			TOTALE USCITE CORRENTI	3.282.380,00	1.528.120,00	30.353,54	4.780.146,46	2.337.102,89	3.001.479,16	5.338.582,05	569.270,55		
1.2.			TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
1.2.1.			INVESTIMENTI										
1.2.1.1.			Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari										
		10	Acquisti immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		11	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	292.200,00	0,00	22.200,00	270.000,00	24.871,20	244.800,00	269.671,20	0,00		
1.2.1.3.			Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari										
		12	Acquisto titoli emessi e garantiti dallo Stato	25.000.000,00	0,00	14.000.000,00	11.000.000,00	10.284.755,52	0,00	10.284.755,52	0,00		
1.2.1.4.			Concessione di crediti ed anticipazioni										
		13	Concessione di mutui a medio e lungo termine	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	6.242.400,00	0,00	6.242.400,00	0,00		
			TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	32.292.200,00	0,00	14.022.200,00	18.270.000,00	16.552.026,72	244.800,00	16.796.826,72	0,00		
1.3.			TITOLO III - GESTIONI SPECIALI										
1.3.1.												
1.3.1.1.		14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.			TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
1.4.1.			USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
1.4.1.1.		15	Uscite avventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo I				3.282.380,00	1.528.120,00	30.353,54	4.780.146,46	2.337.102,89	3.001.479,16	5.338.582,05	569.270,55		
Titolo II				32.292.200,00	0,00	14.022.200,00	18.270.000,00	16.552.026,72	244.800,00	16.796.826,72	0,00		
Titolo III				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	0,00	0,00		
TOTALE GENERALE				35.574.580,00	1.528.120,00	14.052.553,54	23.050.146,46	18.889.129,61	3.246.279,16	22.135.408,77	569.270,55		

IL CONSIGLIO DI

I Maresciallo Lgt.
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta
Lino MULAS

ALLEGATO "10"

Art. 29, comma 1, lettera b D.P.R. nr 97 del 27 febbraio 2003

RISPETTO VISIONI in meno (7 - 10)	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16 - 14)	TOTALI (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)
					in più (16 - 13)	in meno (13 - 16)			in più (20 - 19)	in meno (19 - 20)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	26,36	26,36	0,00	26,36	0,00	0,00	4.026,36	4.400,82	374,46	0,00	0,00
1.092,90	216,38	216,38	0,00	216,38	0,00	0,00	6.216,38	4.844,32	0,00	1.372,06	279,16
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	1.920,00	1.875,00	0,00	1.875,00	0,00	45,00	41.920,00	41.244,25	0,00	675,75	1.200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.646,46	9.646,46	0,00	0,00	0,00
0,00	2.268.512,77	2.402.553,56	541.500,00	2.944.053,56	675.540,79	0,00	6.768.512,77	4.470.880,40	0,00	2.297.632,37	3.541.500,00
221,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	278,14	0,00	221,86	0,00
4.559,41	70.000,00	5.896,49	0,00	5.896,49	0,00	64.103,51	240.000,00	171.337,08	0,00	68.662,92	0,00
4.960,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	45.039,21	0,00	4.960,79	0,00
10.834,96	2.340.675,51	2.410.567,79	541.500,00	2.952.067,79	675.540,79	64.148,51	7.120.821,97	4.747.670,68	374,46	2.373.525,75	3.542.979,16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
328,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	24.871,20	0,00	245.128,80	244.800,00
715.244,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000.000,00	10.284.755,52	0,00	715.244,48	0,00
757.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00	6.242.400,00	0,00	757.600,00	0,00
1.473.173,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.270.000,00	16.552.026,72	0,00	1.717.973,28	244.800,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.834,96	2.340.675,51	2.410.567,79	541.500,00	2.952.067,79	675.540,79	64.148,51	7.120.821,97	4.747.670,68	374,46	2.373.525,75	3.542.979,16
1.473.173,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.270.000,00	16.552.026,72	0,00	1.717.973,28	244.800,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.484.008,24	2.340.675,51	2.410.567,79	541.500,00	2.952.067,79	675.540,79	64.148,51	25.390.821,97	21.299.697,40	374,46	4.091.499,03	3.787.779,16

AMMINISTRAZIONE

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPORA
es. Sciancalepore

Direttore Amministrativo
Salvatore LENTINI
Salvatore Lentini

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO
de polo



ALLEGATO "11"

Art. 41, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

**MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

	ANNO 2007		ANNO 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (*)	8.406.792,56		8.143.410,61	
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	218.155,66		214.509,00	
Totale valore della produzione (A)		8.624.948,22		8.357.919,61
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi (**)	104.536,48		72.025,74	
4) per il personale (**)				
a) trattamento di fine rapporto	5.068.326,84		3.575.185,95	
5) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	158.368,53		271.248,29	
b) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
6) Oneri diversi di gestione	244.800,00		0,00	
Totale costi della produzione (B)		5.576.031,85		3.918.459,98
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.048.916,37		4.439.459,63
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
7) Proventi finanziari (interessi su titoli, prestiti e c/c bancari e postale)	1.121.404,83		1.237.893,81	
8) Interessi ed altri oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)	278,14		210,98	
Totale proventi ed oneri finanziari (7-8) (C)		1.121.126,69		1.237.682,83
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
9) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 2)	0,00		651.740,66	
10) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 6)	572.247,56		0,00	
11) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo deriv. da gestione residui	810.057,52		541.547,99	
12) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo deriv. da gestione residui	675.540,79		73.625,42	
Totale delle partite straordinarie (D)		-437.730,83		1.119.663,23
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		3.732.312,23		6.796.805,69
Imposte dell'esercizio		165.440,59		223.858,33
Avanzo Economico		3.566.871,64		6.572.947,36

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lettera c), e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lettera d);

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lettera c), e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lettera d).

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.

Salvatore GUERONE

Capitano di Corvetta

Lino MULAS

Direttore Amministrativo

Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata

Corrado SCIANCALEPPO

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra

Claudio Maria DE POLO

ALLEGATO "13"
(Art. 42, comma 1 D.P.R. nr. 91 del 27 febbraio 2003)



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	52.177.839,40	45.604.892,04
I. Immobilizzazioni materiali:			II. Avanzo economico d'esercizio	3.566.871,64	6.572.947,36
1- Terreni e fabbricati	6.909.871,20	7.457.247,56	Totale Patrimonio netto (A)	55.744.711,04	52.177.839,40
Totale	6.909.871,20	7.457.247,56			
II. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1- Crediti			1. Fondo Garanzia Prestiti	95.262,71	77.142,11
- verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	23.915.965,23	2. Fondo Ammortamento Immobili	2.267.435,13	2.109.066,60
Totale	0,00	23.915.965,23	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)	2.362.697,84	2.186.208,71
Totale Immobilizzazioni (B)	6.909.871,20	31.373.212,79			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
I. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1. Debiti verso fornitori	1.479,16	2.162,74
1- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.310.000,00	1.300.000,00	2. Debiti tributari	0,00	70.000,00
2- Crediti verso utenti	0,00	107.254,50	3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	3.541.500,00	2.268.512,77
3- Crediti verso iscritti, soci e terzi	17.987.067,73	16.929.110,42	4. Debiti diversi	244.800,00	0,00
Totale	19.297.067,73	18.336.364,92	Totale Debiti (C)	3.787.779,16	2.340.675,51
II. Disponibilità liquide			Totale Passivo (B+C)	6.150.477,00	4.526.884,22
1 - Denaro e valori in cassa	1.759,51	920,04			
2- Depositi postali	1.105.479,08	430.132,90			
3- Depositi bancari	34.581.010,52	6.564.092,97			
Totale	35.688.249,11	6.995.145,91			
Totale Attivo Circolante (C)	54.985.316,84	25.331.510,83			
TOTALE ATTIVO	61.895.188,04	56.704.723,62	TOTALE PASSIVO E NETTO	61.895.188,04	56.704.723,62

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta
Lino MULAS

Direttore Amministrativo
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPORA

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO



ALLEGATO "15"

Art. 42, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 12 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	6.995.145,91
Riscossioni	< in conto competenza	€ 18.989.229,17	
	in conto residui	€ 31.003.571,43	
		<hr/>	€ 49.992.800,60
Pagamenti	< in conto competenza	€ 18.889.129,61	
	in conto residui	€ 2.410.567,79	
		<hr/>	€ 21.299.697,40
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	35.688.249,11
Residui attivi	< degli esercizi precedenti	€ 11.994.667,73	
	dell'esercizio	€ 7.302.400,00	
		<hr/>	€ 19.297.067,73
Residui passivi	< degli esercizi precedenti	€ 541.500,00	
	dell'esercizio	€ 3.246.279,16	
		<hr/>	€ 3.787.779,16
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		€	51.197.537,68

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta
Lino MULAS

Direttore Amministrativo
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEBONE

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra

Claudio Maria DE ROLO

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

**MINISTERO DELLA DIFESA****CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE****VERBALE N° 222**

Il giorno 17 del mese di aprile 2008, il Consiglio di Amministrazione della Cassa Sottufficiali Marina Militare, come da Ordine di Convocazione n. 24/1675 in data 28 3 2008, si è riunito presso lo Stato Maggiore Marina (Palazzo Marina), per deliberare e discutere gli argomenti all'ordine del giorno indicati nella citata convocazione.

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

- | | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|
| • Ammiraglio di Squadra | Claudio Maria | DE POLO | Presidente |
| • Dir. Amm.vo Contab. Dott.. | Salvatore | LENTINI | |
| • Capitano di Fregata (CM) | Corrado | SCIANCELEPORE | |
| • Capitano di Corvetta (CS) | Lino | MULAS | |
| • 1° Maresciallo Luogotenente | Salvatore | CUPPONE | |

E' presente per il Comitato dei Sindaci:

- | | | | |
|-----------------------------|----------|----------|--|
| • Capitano di Vascello (CM) | Giuseppe | SEVERINO | |
|-----------------------------|----------|----------|--|

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo:

- | | | | |
|-----------------------------|----------|-----------|--------------|
| • Capitano di Fregata | Massimo | VIGNOLA | Capo Ufficio |
| • 1° Mar. Luogotenente Frc. | Giuseppe | BELLANOVA | Contabile |

Il Presidente, Ammiraglio di Squadra Claudio Maria DE POLO, accertata la presenza del numero legale dei partecipanti ai sensi dell'art. 4 del R.D. 7-8-36, ha dichiarato aperta la seduta, invitando il C.F. (CM) Massimo VIGNOLA quale Capo Ufficio della Cassa Sottufficiali, ad illustrare gli argomenti oggetto della convocazione.

1. Approvazione del Rendiconto Generale E.F. 2007:

Il Capo Ufficio rappresenta preliminarmente al Consiglio di Amministrazione l'andamento dell'esercizio finanziario 2007 ed evidenzia come l'avanzo economico registrato durante l'esercizio finanziario 2007 pari a € 3.572.947,36 ha determinato la nuova situazione patrimoniale attiva della Cassa ammontante a complessivi € 55.744.711,04. Successivamente vengono illustrate le poste più significative afferenti i costi e ricavi registrati nell'esercizio finanziario 2007, attraverso la lettura della Relazione del Presidente da inviare al Sig. Ministro della Difesa.

Il Consiglio di Amministrazione, al termine della lettura, preso atto anche del parere favorevole espresso dal Comitato dei Sindaci con il verbale n. 17 in data 11 aprile 2008,

Il Consiglio di Amministrazione in data 30 ottobre 2007 con verbale nr. 220. La spesa sostenuta è superiore di € 480,00 I.V.A. inclusa, a quella precedentemente deliberata.

approva

all'unanimità il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2007.

2. Termine lavori di straordinaria manutenzione relativi alla riparazione della rete fognaria delle acque nere presso l'immobile di Chianciano Terme:

Il Consiglio di Amministrazione ratifica la spesa definitiva di € 10.723,20 (diecimilasettecentoventitre,20) IVA inclusa, contenuta nei limiti di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 ottobre 2007 con verbale n. 220.

3. Piano impiego dei fondi disponibili per l'Esercizio Finanziario 2008 – comma 4 art. 11 del Dlg.n. 104 del 1996:

Il Consiglio di Amministrazione delibera per l'impiego dei fondi disponibili da destinare all'acquisto di immobili, la somma di € 1.200.000,00 (unmilione duecentomila/00) in osservanza alla percentuale prevista dal comma 4 art.11 del Dlg.n. 104 del 1996.

4. Ratifica concessione dei prestiti concessi:

Il Consiglio di Amministrazione ratifica ed approva l'operato del Comitato ristretto, per la concessione, nell'anno 2007, di n. 398 prestiti per un importo totale di € 6.242.400,00 che hanno consentito un introito per interessi anticipati di 714.730,52 e l'incremento del Fondo di Garanzia di € 18.120,60.

5. Immobili di Chianciano Terme – Levico Terme e Monte Terminillo:

Il Consiglio ha valutato quanto accertato dall'Ufficio amministrativo e pur ritenendo giusto in via di principio quanto proposto conviene che un adeguamento dei canoni, trattandosi di immobili situati in zone non di primaria importanza turistica, per cui le domande di soggiorno non coprono a pieno i turni di apertura dei Circoli e un eventuale adeguamento comporterebbe un necessario aumento della quota giornaliera con ulteriore minore domanda degli aventi diritto a partecipare al soggiorno.

Il Consiglio delibera di non accettare la proposta di adeguamento canoni locativi.

6. VARIE:

Norme per la concessione dei prestiti

Il Consiglio da mandato all'ufficio amministrativo di fare uno studio sull'eventuale innalzamento delle quote dei Prestiti concessi con al contempo, adeguare la normativa tenendo conto della nuova realtà di mercato e delle richieste avanzate dai Sottufficiali.

Ultimati gli argomenti da trattare, il Presidente ha dichiarato chiusa la seduta.

Letto approvato e sottoscritto

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

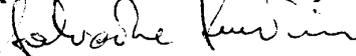
1° Mar. Luogotenente
Salvatore CUPPONE



Capitano di Corvetta
Lino MULAS



Dir. Amministrativo
(Dr. Salvatore LENTINI)



Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALIDORE



IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra Claudio Maria DE POLO



MINISTERO DELLA DIFESA**CASSA SOTTUFFICIALI M.M.****DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LE VARIAZIONI
DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL RENDICONTO GENERALE ANNO 2007**

VISTO: l'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n° 97;

ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario 2007:

- sono stati riscossi in bilancio maggiori contributi Cassa Sottufficiali pari a **Euro 61.874,24;**
- sono stati introitati in bilancio quali interessi su Titoli di Stato **Euro 684.034,77;**
- si sono verificate minori spese per pagamento onorari e compensi pari a **Euro 45,00;**
- si sono verificate minori spese di oneri tributari (imposte e tasse) pari a **Euro 64.103,51;**

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA

**le variazioni dei residui attivi di cui sopra iscritte nel
Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2007.**

Roma lì 17 Aprile 2008.-

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

1° Mar. Luogotenente

Salvatore CUPPONE

IL DIRETTORE AMM/VO

Dr. Salvatore LENTINI

IL CAPITANO DI CORVETTA

Lino MULAS

IL CAPITANO DI FREGATA

Corrado SCIANCALEPORE

IL PRESIDENTE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Ammiraglio di Squadra Claudio Maria DE POLO)

MINISTERO DELLA DIFESA**CASSA SOTTUFFICIALI M.M.****DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONCERNENTE LE VARIAZIONI DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL RENDICONTO GENERALE ANNO 2007.**

- VISTO: l'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n° 97;
- ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario 2007:
- si sono verificate maggiori uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza) pari a **Euro 675.540,79**;
- CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA ED APPROVA**le variazioni dei residui passivi di cui sopra iscritti nel Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2007.-**

Roma lì 17 Aprile 2008.-

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Mar. Luogotenente

Salvatore CUPPONE

IL DIRETTORE AMM/VO

Dr. Salvatore LENTINI

IL CAPITANO DI CORVETTA

Lino MULAS

IL CAPITANO DI FREGATA

Corrado SCIANCALEPORE

IL PRESIDENTE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Ammiraglio di Squadra Claudio Maria DE POLO)

VERBALE n. 17

Il giorno 11 aprile 2008 il Capitano di Vascello Giuseppe Severino in rappresentanza del Ministero della Difesa, il 1° Maresciallo Paolo Bianchi in rappresentanza del Ministero della difesa, il Dott. Francesco Amato in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze componenti del Comitato dei sindaci della Cassa Sottufficiali della Marina Militare, si sono riuniti per procedere all'esame del Rendiconto Generale dell'esercizio 2007 di detta Cassa.

Assiste alla seduta per la Cassa Sottufficiali il Contabile agli assegni 1° Maresciallo Luogotenente Frc. Giuseppe Bellanova.

Il Rendiconto generale in esame è stato redatto in termini di competenza e di cassa, ai sensi del d.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

Le entrate più significative accertate (riferite al rendiconto finanziario gestionale) riguardano:

- i contributi degli iscritti alla cassa pari a euro 8.406.792,56;
- gli introiti per la locazione degli immobili pari a euro 218.155,66;
- gli interessi sui titoli di Stato pari a euro 165.244,48;
- gli interessi sui prestiti e conti correnti pari a euro 956.160,35;
- la riscossione di prestiti a medio e lungo termine pari a euro 6.242.400,00.

Le uscite più significative impegnate (riferite al rendiconto finanziario gestionale) riguardano:

- il pagamento di premi di previdenza pari a euro 5.068.326,84;
- la concessione di prestiti agli iscritti alla Cassa per un importo pari a euro 6.242.400,00;
- il pagamento di imposte e tasse per un importo pari a euro 165.440,59.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale, si evidenzia che il patrimonio netto al 31 dicembre 2007 è pari a euro 55.744.711,04 determinato come segue:

- totale attività pari a euro 61.895.188,04;
- totale passività pari a euro 6.150.477,00;
- patrimonio netto pari a euro 55.744.711,04.

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2007 presenta un avanzo di amministrazione pari a euro 51.197.537,68.

Il conto economico evidenzia al 31 dicembre 2007 un avanzo economico pari a euro 3.566.871,64.

Tutto ciò premesso, si esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2007 della Cassa Sottufficiali della Marina Militare.

Letto, confermato e sottoscritto

Roma, li 11 aprile 2008

Il Comitato dei sindaci



PAGINA BIANCA



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI

RELAZIONE

DEL PRESIDENTE DEL C.d.A.

AL SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

SUL RENDICONTO GENERALE

DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO

2007



PAGINA BIANCA

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dall'Art. 12 del Regio Decreto del 14 febbraio 1935 e dall'Art. 38 del Decreto del Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003, nr. 97, si è proceduto alla compilazione del Rendiconto Generale della Cassa Ufficiali della Marina Militare.

Il Rendiconto Generale che si sottopone all'approvazione della S.V. Onorevole, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa, ed è composto da:

- Rendiconto Finanziario decisionale (allegato "9");
- Rendiconto Finanziario gestionale (allegato "10");
- Conto Economico (allegato "11");
- Stato Patrimoniale (allegato "13");
- Situazione Amministrativa (allegato "15").

L'Esercizio Finanziario si è chiuso il **31 dicembre 2007**, registrando una Entrata complessiva di Euro **2.671.032,92**, di cui Euro 2.300.000,00 concernenti aliquote contributive, ed una Spesa complessiva di Euro **2.899.094,24**, di cui Euro 2.807.420,99 concernenti le liquidazioni dell'Indennità Supplementare Cassa Ufficiali Marina Militare al Personale congedato nell'Esercizio Finanziario con diritto a pensione.

I redditi e proventi patrimoniali ammontano complessivamente ad Euro **371.032,92** relativi agli affitti degli immobili di Cortina D'Ampezzo e Monte Terminillo per Euro 255.007,68, ed Euro 116.025,24 relativi agli interessi derivanti da investimenti in Titoli di Stato e da giacenze sui conti correnti bancario e postale.

Tra le spese del corrente Esercizio Finanziario, la somma di Euro **44.913,08** sono relative alle imposte pagate, mentre la somma di Euro **221.518,57** è costituita dalla quota di Ammortamento degli Immobili.

La somma di Euro **607.801,95** sono attività derivanti da Proventi ed Oneri straordinari, relativi :

- l'adeguamento del valore immobiliare di Monte Terminillo, che in base alla nuova stima è pari ad Euro 2.250.000,00, ha comportato un provento straordinario per Euro 150.718,82;
- da Sopravvenienze Attive per Euro 401.771,00, concernenti il maggiore introito relativo sia le Entrate Contributive che gli Interessi attivi maturati sull'investimento Titoli di Stato;
- da Insussistenze Passive per Euro 186.116,96, relative sia l'adeguamento dei Premi di Previdenza agli Ufficiali della Marina Militare congedati prima del 2007 che il minor esborso a saldo dei compensi pagati sia ai Professionisti che ai fornitori;
- da Insussistenze Attive per Euro 667,87, relative il minor introito degli interessi maturati sui conti correnti postale e bancario.

Grazie all'incremento del valore patrimoniale dell'immobile di Monte Terminillo si è ammortizzato l'importo relativo le Indennità Supplementari maturate dagli Ufficiali della Marina Militare posti in Aspettativa per Riduzione dei Quadri e successivamente in congedo definitivo con diritto a pensione, causa del massiccio esodo che ha investito anche l'anno 2007.

Il **Disavanzo Economico** (allegato "11") è pari ad Euro **21.520,50**.

In considerazione che al 1° gennaio 2007 la consistenza patrimoniale risultava essere pari ad Euro 8.107.403,51, al 31 dicembre 2007 quest'ultima si attesta ad Euro **8.085.883,01**. Tale importo costituente il Patrimonio netto del Sodalizio si evince dall'allegato 13, insieme a tutte le Attività e Passività.

In particolare:

Le poste attive dello stato patrimoniale sono costituite da Euro 9.903.516,80 quale valore degli immobili di proprietà, da Euro 364.699,00 quali Crediti esigibili relativi il conguaglio dei contributi anno 2007 e da una risultanza di cassa di Euro 1.583.589,02.

Le poste passive sono riferite alla corresponsione dell'Indennità Supplementare agli Ufficiali Marina Militare congedati negli anni 2005/2006/2007 per Euro 6.450.254,54 da debiti vari complessivi per Euro 163.884,69, relativi i lavori da ultimarsi nel corso dell'Esercizio Finanziario 2008, e dal Fondo Ammortamento Immobili per Euro 1.026.051,74.-

Analisi dettagliata dei proventi e delle spese**ENTRATE****TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE**

<u>Quote Legge n°1015/34 e successive modificazioni:</u>		<u>CODICE 1.1.1.1.</u>
<p>L'Ufficio Centrale del bilancio presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13^a mensilità" degli Ufficiali in Servizio Permanente Effettivo.</p> <p>A decorrere dal 1996 i contributi relativi agli Ufficiali delle Capitanerie di Porto vengono annualmente assegnati direttamente dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Tali somme sono accreditate sul conto corrente bancario intestato alla Cassa Ufficiali Marina Militare, nella misura dell'80% nell'anno di competenza e il restante 20% a saldo nell'anno successivo, a chiusura del Bilancio Consuntivo.</p> <p>I contributi relativi agli Ufficiali amministrati da Enti le cui spese non gravano sui capitoli di bilancio citati, pervengono mensilmente dagli Enti stessi.</p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario, sono stati accertati i seguenti introiti:</p>		
- Bilacentes	€	1.978.494,34
- Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (Uff.li delle CC.PP.)	€	288.143,72
- Enti vari (Uff.li destinati presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri e i presidi della Guardie di Finanza)	€	33.361,94
- Totale	€	2.300.000,00

ALTRE ENTRATE

<u>Affitti di immobili:</u>		<u>CODICE 1.1.3.2.</u>
<p>Le proprietà immobiliari della Cassa Ufficiali Marina Militare sono ubicate a Cortina d'Ampezzo (BL) e Monte Terminillo (RI), quest'ultima in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali Marina Militare. Tali proprietà sono cedute in locazione all'Ente Circoli della Marina Militare.</p> <p>I profitti derivanti dai canoni di locazione sono risultati:</p>		
- Cortina d'Ampezzo	€	185.433,68
- Monte Terminillo	€	69.573,99
- TOTALE	€	255.007,67

<u>Interessi su Titoli di Stato:</u>		<u>CODICE 1.1.3.2.</u>
I profitti derivanti dall'investimento in Titoli sono stati	€	98.025,24
- Totale	€	98.025,24

<u>Interessi su Prestiti e Conti Correnti:</u>		<u>CODICE 1.1.3.2.</u>
I profitti sul conto corrente bancario e postale sono stati	€	18.000,00
- Totale	€	18.000,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

<u>Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato</u>		<u>CODICE 1.2.1.3.</u>
Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati realizzati investimenti in Titoli di Stato per un importo di	€	3.874.272,00
- Totale	€	3.874.272,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegato "10")

TITOLO I - Codice 1.1.1.1. - Quota Legge 1015/34 e successive modificazioni	€	2.300.000,00
TITOLO I - Codice 1.1.3.2. - Redditi e proventi patrimoniali	€	255.007,67
TITOLO I - Codice 1.1.3.3. - Recupero e rimborsi diversi	€	0,00
TITOLO I - Codice 1.1.3.4. - Entrate non classificabili in altre voci	€	116.025,24
Totale delle Entrate correnti (colonna 10)	€	2.671.032,91
TITOLO II - Codice 1.2.1.3. - Realizzo di valori immobiliari	€	3.874.272,00
TITOLO II - Codice 1.2.1.4. - Riscossione di crediti	€	0,00
Totale delle Entrate in conto capitale (colonna 10)	€	3.874.272,00
- Totale generale	€	6.545.304,91

USCITE**TITOLO I - USCITE CORRENTI**

<p><u>Uscite per gli organi dell'Ente:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati liquidati compensi e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione per</p> <p style="text-align: right;">€</p> <p>- Totale €</p>	<p style="text-align: center;"><u>CODICE 1.1.1.1.</u></p> <p style="text-align: right;">4.181,11</p> <p style="text-align: right;">4.181,11</p>
<p><u>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario è stato acquistato materiale di consumo per</p> <p style="text-align: right;">€</p> <p>- Totale €</p>	<p style="text-align: center;"><u>CODICE 1.1.1.3.</u></p> <p style="text-align: right;">3.991,19</p> <p style="text-align: right;">3.991,19</p>
<p><u>Onorari e compensi per speciali incarichi:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati liquidati onorari e spese di consulenza professionali in convenzione e prestazioni per direzione lavori presso gli immobili di proprietà per</p> <p style="text-align: right;">€</p> <p>- Totale €</p>	<p style="text-align: center;"><u>CODICE 1.1.1.3.</u></p> <p style="text-align: right;">30.000,00</p> <p style="text-align: right;">30.000,00</p>
<p><u>Premi assicurativi</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati assicurati contro il rischio di incendi e responsabilità civile gli immobili di proprietà, la quota di Monte Terminillo è al 50% con la Cassa Sottufficiali.</p> <p>Le polizze sono state liquidate come sotto specificato</p> <p>- Cortina d'Ampezzo €</p> <p>- Monte Terminillo €</p> <p>- Totale €</p>	<p style="text-align: center;"><u>CODICE 1.1.1.3.</u></p> <p style="text-align: right;">7.911,11</p> <p style="text-align: right;">2.194,56</p> <p style="text-align: right;">10.105,67</p>

<p><u>Uscite per prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza):</u></p> <p>In osservanza a quanto stabilito dalla Legge nr. 1015 del 14 giugno 1934 e successive modificazioni, agli Ufficiali della Marina Militare che sono cessati dal servizio permanente con diritto a trattamento di quiescenza, compete una Indennità Supplementare pari al 2% dell'80% della somma costituita dall'ultimo stipendio annuo lordo maggiorato della tredicesima mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.</p> <p>In applicazione del Decreto Ministeriale del 28 novembre 2001, il pagamento dell'Indennità viene effettuato mediante la corresponsione di due rate uguali, la prima dopo due anni dalla data di cessazione dal servizio e la seconda dopo tre anni dalla data di cessazione dal servizio.</p> <p>La spesa accertata nel corrente Esercizio Finanziario è così determinata:</p> <p>- Pagamenti sostenuti nel corso dell'Esercizio Finanziario relativi il Personale deceduto</p> <p>- Spese impegnate per il Personale congedato nell'anno in corso</p> <p>- Totale</p>	<p><u>CODICE 1.1.2.1.</u></p> <p>57.012,34</p> <p>2.750.408,65</p> <p>2.807.420,99</p>
<p><u>Oneri Finanziari:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali per</p> <p>- Totale</p>	<p><u>CODICE 1.1.2.3.</u></p> <p>117,31</p> <p>117,31</p>
<p><u>Oneri tributari (imposte e tasse):</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per versamento I.R.E.S., ritenuta d'acconto relativa le prestazioni dei professionisti e bolli sui conti correnti bancari e postali, per</p> <p>- Totale</p>	<p><u>CODICE 1.1.2.4.</u></p> <p>43.277,97</p> <p>43.277,97</p>

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

<u>Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili:</u>		<u>CODICE 1.2.1.1.</u>
Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati effettuati lavori di ristrutturazione straordinaria presso gli immobili di proprietà, come sotto specificato:		
- Cortina d'Ampezzo	€	47.836,80
- Monte Terminillo	€	8.280,00
- Totale	€	56.116,80

<u>Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato:</u>		<u>CODICE 1.2.1.3.</u>
Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati acquistati Titoli di Stato per un importo di		
	€	3.874.272,00
- Totale	€	3.874.272,00

RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato "10")

TITOLO I - Codice 1.1.1.1. - Uscite per gli organi dell'Ente	€	4.181,11
TITOLO I - Codice 1.1.1.3. - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€	0,00
TITOLO I - Codice 1.1.2.1. - Uscite per Prestazioni Istituzionali	€	2.807.420,99
TITOLO I - Codice 1.1.2.3. - Oneri Finanziari	€	117,31
TITOLO I - Codice 1.1.2.4. - Oneri Tributari	€	43.277,97
Totale delle Uscite correnti (colonna 10)	€	2.854.997,38
TITOLO II - Codice 1.2.1.1. - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	€	0,00
TITOLO II - Codice 1.2.1.3. - Partecipazione ed acquisto valori mobiliari	€	3.874.272,00
TITOLO II - Codice 1.2.1.4. - Concessione di crediti ed anticipazioni	€	0,00
Totale delle Entrate in conto capitale (colonna 10)	€	3.874.272,00
- Totale generale	€	6.729.269,38

Oltre alle precedenti attività istituzionali sono state accertate le seguenti variazioni economiche:

<u>Ammortamenti e deperimenti:</u>		
Nell'Esercizio in corso sono stati effettuati ammortamenti degli immobili di proprietà come sotto specificato:		
- <i>Cortina d'Ampezzo:</i>		
* valore di ammortamento (1958-2008)	€	1.291,14
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2004	€	13.391,67
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2005	€	64.407,36
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006	€	62.765,66
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007	€	20.703,36
- <i>Monte Terminillo:</i>		
* valore di ammortamento (1971-2011)	€	7.488,63
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2002	€	29.319,64
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2003	€	10.179,96
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2004	€	7.109,89
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2004	€	7.701,62
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2005	€	8.230,00
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006	€	2.433,00
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006	€	7.200,00
* In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007	€	1.656,00
- Totale	€	243.877,93
<u>Proventi ed Oneri straordinari</u>		
Proventi straordinari	€	206.698,82
Oneri straordinari	€	0,00
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	€	401.771,00
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	€	667,87
-Totale Proventi Straordinari	€	607.801,95

**RIEPILOGO GENERALE PER LA DETERMINAZIONE DEL
CONTO ECONOMICO (Allegato "11")**

- Totale delle Entrate	€	2.671.032,91
- Totale delle Uscite	€	2.854.997,38
Risultato economico parziale	€	-183.964,47
- Oneri di gestione	€	157.383,20
- Ammortamenti e svalutazioni	€	243.877,93
- Proventi ed oneri straordinari	€	607.801,95
AVANZO ECONOMICO	€	22.576,35

**STATO PATRIMONIALE (Allegato "13")
alla data del 31 dicembre**

ATTIVITA'

<u>Immobilizzazioni:</u>		
- materiali (Immobile di Cortina d'Ampezzo e Monte Terminillo)	€	9.903.516,80
- immateriali (Crediti per investimento in Titoli di Stato)	€	3.874.272,00
- Totale	€	13.777.788,80

<u>Attivo Circolante - Residui Attivi:</u>		
- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, contributi Bilacentes	€	364.699,16
- Crediti verso utenti, fitti canoni sugli immobili di proprietà	€	0,00
- Crediti verso terzi, prestiti	€	0,00
- Totale	€	364.699,16

<u>Attivo Circolante - Disponibilità liquide</u>		
- Denaro e valori in cassa	€	1.353,19
- Depositi postali	€	136.510,62
- Depositi bancari	€	1.445.725,21
- Totale	€	1.583.589,02

RIEPILOGO ATTIVITA' PATRIMONIALI

- Immobilizzazioni	€	13.777.788,80
- Attivo circolante - Residui Attivi	€	364.699,16
- Attivo circolante - Disponibilità liquide	€	1.583.589,02
- Totale	€	15.726.076,98

PASSIVITA'

<u>Patrimonio netto</u>		
- Fondo di dotazione ad inizio Esercizio Finanziario	€	8.107.403,51
- Disavanzo economico d'esercizio	€	-21.520,50
- Totale	€	8.085.883,01

<u>Fondi per rischi ed oneri:</u>		
- Fondo garanzia prestiti	€	0,00
- Fondo Ammortamento Immobili	€	1.026.051,74
- Totale	€	1.026.051,74

<u>Residui Passivi</u>		
- Debiti verso fornitori	€	3.504,49
- Debiti tributari	€	3.000,00
- Debiti diversi	€	157.383,20
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute (Premi Previdenza):		
In applicazione del Decreto Ministeriale del 28 novembre 2001 i termini di pagamento a favore degli Ufficiali Marina Militare posti in congedo, avranno la loro manifestazione finanziaria nel corso degli Esercizi Finanziari futuri, come sotto specificato:		
* Esodi anno 2005 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2008	€	423.249,06
* Esodi anno 2006 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2008	€	1.638.298,41
* Esodi anno 2006 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2009	€	1.638.298,41
* Esodi anno 2007 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2009	€	1.375.204,33
* Esodi anno 2007 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2010	€	1.375.204,33
- Totale	€	6.614.142,23

RIEPILOGO PASSIVITA' PATRIMONIALI

- Patrimonio netto	€	8.085.883,01
- Fondo per rischi ed oneri	€	1.026.051,74
- Residui Passivi	€	6.614.142,23
- Totale	€	15.726.076,98

Roma, li 11 APR 2012**IL PRESIDENTE**Ammiraglio di Squadra *Claudio Maria De Polo*



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

Verbale n. 259

Il giorno 15 del mese di aprile 2008 il Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali della Marina Militare, come da Ordine di convocazione nr. CASSE/23/1676 in data 28 marzo 2008, si è riunito alle ore 10.00 nella stanza nr. 34 al 3° piano dello Stato Maggiore Marina presso Palazzo Marina, per deliberare e discutere gli argomenti all'ordine del giorno indicati nel citato ordine di convocazione.

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

- **Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo** (Presidente);
- **Contrammiraglio Daniele Bellucci;**
- **Contrammiraglio Giancarlo Giancarli;**
- **Dirigente Dottor Giovanni Formichella.**
- **Capitano di Vascello Fedele Nitrella.**

Sono presenti per il Comitato dei Sindaci:

- **Contrammiraglio Giuseppe Antonio Pace;**
- **Capitano di Vascello Michele Del Re.**

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo della Cassa Ufficiali Marina Militare:

- **Capitano di Fregata Massimo Vignola** (Capo Ufficio);
- **Capo 1° Classe Nicola Loconsole** (Contabile).

Il Presidente, accertata la presenza del numero legale dei partecipanti ai sensi dell'Art. 4 del Regio Decreto 14 febbraio 1935, ha dichiarato aperta la seduta, illustrando gli argomenti oggetto della convocazione.

1. Approvazione Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2007.

Il Presidente rappresenta preliminarmente al Consiglio di Amministrazione l'andamento dell'Esercizio Finanziario: il Conto Economico ha registrato un disavanzo economico pari ad Euro 21.520,50 determinando, di conseguenza, una diminuzione del patrimonio che si attesta, alla fine dell'Esercizio, in Euro 8.085.883,01.

In seguito, vengono illustrate le singole poste afferenti le entrate e le uscite registrate nell'Esercizio Finanziario, evidenziando una ingente crescita delle spese relative alla voce "Premi di Previdenza" dovute al massiccio esodo degli Ufficiali della Marina Militare nel corso dello stesso anno, per il posizionamento in Aspettativa per Riduzione Quadri, con una conseguente determinazione di un Disavanzo di Amministrazione pari ad Euro 791.582,05.

Al termine della lettura il Consiglio di Amministrazione preso atto, altresì, del parere favorevole espresso dal Comitato dei Sindaci nel verbale nr. 11 redatto in data 9 aprile 2008, **approva** all'unanimità il Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2007.

2. Lavori di straordinaria manutenzione presso gli immobili di Monte Terminillo e Cortina d'Ampezzo.

Il Consiglio di Amministrazione preso atto che presso le Marigenimil Roma, Ancona e La Spezia sono in atto contratti di minuto mantenimento fino alla soglia di Euro 150.000,00 (Centocinquantamila/00), da incarico all'Ufficio Amministrativo di sondare la possibilità di avvalersi di detti contratti con stipula di apposita convenzione per gli interventi urgenti agli immobili di proprietà del Sodalizio.

3. **Adeguamento dei canoni di locazione degli immobili di Monte Terminillo e Cortina d'Ampezzo.**

Il Consiglio di Amministrazione preso atto che i canoni locativi essendo fermi al 2005 e solo aggiornati in base all'indice I.S.T.A.T., sono da ritenersi inadeguati anche nell'ottica che l'Ente Circoli, nel tempo, ha aumentato i giorni di apertura dei Circoli di Cortina e Monte Terminillo. Per cui da incarico all'Ufficio Amministrativo di fornire elementi per un'eventuale adeguamento degli stessi canoni previo contatti con l'Ente Circoli Marina Militare

4. **Lavori il ripristino dei bagni nelle stanze nr. 118 e 120 del 2° piano dell'immobile di Cortina d'Ampezzo.**

Il Consiglio di Amministrazione delibera le seguenti spese presunte:

- Euro 430,00 (Quattrocentotrenta/00), relativa le opere di localizzazione nei due bagni delle camere 118 e 120 del 2° piano della perdita con conseguente isolamento e demolizione delle murature;
- Euro 12.000,00 (Dodiecimila/00), relativa le opere di rifacimento dei bagni delle stanze 118 e 120 del 2° piano;
- Euro 3.000,00 (Tremila/00), relativa il ripristino dell'intonaco.

Il Consiglio di Amministrazione considera opportuno di inviare il Capitano di Vascello Michele Del Re per effettuare un sopralluogo tecnico.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione decide di rivedere, nel prossimo futuro, le condizioni contrattuali assicurative e l'eventualità di integrarle/ampliarle includendo clausole che coprono anche gli interventi di ripristino dell'efficienza degli Immobili di proprietà.-

5. **Opere relative il rifacimento della pavimentazione del locale deposito sci dell'immobile di Monte Terminillo.**

Il Consiglio di Amministrazione prende atto della spesa di Euro 5.040,00 (Cinquemilaquaranta/00), relativa le opere di rifacimento della pavimentazione del locale deposito sci; spesa contenuta nei limiti di quanto autorizzato con Verbale nr. 258 del 11 marzo 2008 per un importo di Euro 5.040,00 (Cinquemilaquaranta/00).

La spesa a carico di questa Cassa Ufficiali è stata pari ad Euro 2.520,00 (Duemilacinquecentoventi/00), pari al 50% della somma totale.

6. **Liquidazione Indennità Supplementare Cassa Ufficiali Marina Militare.**

Il Consiglio di Amministrazione si riserva la facoltà di deliberare successivamente e dopo aver reperito la documentazione che giustifichi lo stato di necessità inderogabile del pagamento anticipato delle competenze spettanti (Indennità Supplementare) all'Ammiraglio di Squadra Mario Rino Me.

L'Ufficio Amministrativo è incaricato di convocare l'Ufficiale Ammiraglio di cui trattasi.

Alle ore 11.30, ultimati gli argomenti da trattare, il Presidente ha dichiarato chiusa la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CP)
Fedele Nitrella

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio (SAN)
Daniele Bellucci

Contrammiraglio (AN)
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

VERBALE N° 11

L'anno 2008 il giorno 09 del mese di aprile, alle ore 09.00 nella stanza nr. 133 della Cassa Ufficiali della Marina Militare, presso Palazzo Marina, come da lettera di convocazione n. CASSE/23/1676 del 28 marzo 2008, si è **riunito** il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali Marina Militare per procedere alla verifica dei registri e dei documenti contabili della gestione della Cassa chiusi alla data del 7 aprile 2008 ed approvare il Rendiconto Generale al 31 dicembre 2007, argomenti all'ordine del giorno indicati nella sopra citata convocazione.

Sono presenti per il Comitato dei Sindaci:

- **Contrammiraglio Giuseppe Antonio Pace**
- **Dirigente Dottor Carlo Alberto Luccone;**
- **Capitano di Vascello Michele Del Re .**

(Presidente);

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo della Cassa:

- **Capitano di Fregata Massimo Vignola**
- **Capo 1^ Classe Nicola Loconsole**

(Capo Ufficio);
(Contabile).

1. Verifica dei registri e documenti contabili:

Il Collegio ha accertato preliminarmente le seguenti risultanze dal corrispondente "Registro Mastro":

Descrizione titoli	DARE	AVERE
Titoli	4.363.032,32	-
Immobili	9.903.516,80	-
Contributi	.	200.231,64
Crediti Vari	.	190.380,69
Premi di Previdenza	-	-
Crediti per Prestiti	.	-
Fondo Garanzia	-	.
Fondo Ammortamento immobili	-	1.026.051,74
Fondo Ristrutturazione Immobili	-	-
Debiti Vari	-	163.887,69
Debiti Premi di Previdenza	-	5.626.876,95
Interessi su titoli	-	2.528,18-
Perdite e Profitti	10.460,58	-
Patrimonio		8.085.883,01
TOTALE	14.277.009,70	15.295.809,90
Consistenza della Cassa corrente alla data del 07 aprile 2008:.....		1.018.800,20

I suddetti importi sono totalmente rispondenti con i dati del Registro "Mastro", del Registro "Cassa" e con le risultanze sul conto corrente bancario, postale e della Cassa corrente.

2. Approvazione del Rendiconto Generale Esercizio Finanziario 2007.

Il documento contabile in esame e' stato redatto in termini di competenza e di cassa giusta Decreto del Presidente della Repubblica nr. 97 del 27 febbraio 2003.

Il Rendiconto Generale 2007 presenta le seguenti risultanze contabili:

- un Disavanzo di amministrazione pari a Euro 791.582,05;
- un Disavanzo economico pari a Euro 21.520,50;
- un patrimonio netto pari a Euro 8.085.883,01.

Il Collegio procede all'analisi del Conto Economico (allegato "11" del Rendiconto Generale).

Le entrate attengono:

- ai contributi degli iscritti alla Cassa Ufficiali previsti dalla Legge istitutiva n. 1015 del 14 giugno 1934, pari a Euro 2.300.000,00
- agli introiti versati dall'Ente Circoli della Marina Militare per la locazione degli immobili di proprietà della Cassa Ufficiali per un importo totale di Euro 255.007,68 di questi Euro 185.433,68 attengono all'immobile di Cortina d'Ampezzo ed Euro 69.573,99 all'immobile di Terminillo.
- agli interessi ed altri proventi finanziari per un importo totale di Euro 116.025,24 di questi Euro 98.025,24 derivanti dagli interessi maturati dall'investimento in Titoli di Stato ed Euro 18.000,00 dagli interessi maturati sulle giacenze di denaro sui conto correnti bancario e postale.

Le uscite sono rappresentate dal pagamento:

- dei rimborsi agli organi collegiali, spese per acquisto di materiale di consumo, spese per onorari ai professionisti e spese per premi assicurativi per un importo pari ad Euro 48.277,97
- dei residui relativi la liquidazione dell'Indennità Supplementare Cassa Ufficiali Marina Militare da erogare al personale che ha maturato la liquidazione nel corso dell'anno 2007, per un importo pari ad Euro 2.807.420,99 dovuto all'esodo di circa 135 Ufficiali della Marina Militare, di cui 5 deceduti;
- degli oneri tributari per un importo totale di Euro 43.277,97

Proventi ed oneri straordinari relativo:

- adeguamento del valore immobiliare dell'immobile di Monte Terminillo, che in base alla nuova stima pari ad Euro 2.250.000,00, ha comportato un provento straordinario di Euro 150.718,82
- da Sopravvenienze Attive relative il maggior introito delle Entrate contributive e degli Interessi Attivi maturati dall'investimento in Titoli di Stato, per un importo complessivo di Euro 401.771,00
- da Insussistenze Attive relative il minor introito sugli interessi attivi maturati sui depositi bancario e postale per un importo di Euro 667,87
- da Insussistenze Passive relative sia l'adeguamento dei Premi di Previdenza spettanti agli Ufficiali della Marina Militare congedati negli anni 2005-2006, che dal minor esborso a saldo dei compensi pagati ai Professionisti e Fornitori

Le poste più significative dello Stato Patrimoniale (allegato "13" del Rendiconto Generale) sono rappresentate da:

Attività:

- disponibilità liquide pari ad Euro 1.583.589,02
- Investimento in Titoli di Stato pari ad Euro 3.874.272,00
- crediti verso Bilacentes, Maricogecap ed altre Pubbliche Amministrazioni pari ad Euro 364.699,16 relativi il saldo contributi IV trimestre 2007;
- Patrimonio immobiliare pari ad Euro 9.903.516,80 di cui Euro 2.250.000,00 quale valore iscritto a bilancio dell'immobile di Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali), ed Euro 7.653.516,80 quale valore iscritto a bilancio dell'immobile di Cortina d'Ampezzo;

Passività:

- Debiti relativi:
 - ❖ le Indennità Supplementare maturate dagli Ufficiali congedati negli anni 2005-2006-2007 per Euro 6.450.254,54
 - ❖ saldo dell'I.R.E.S. pari ad Euro 3.000,00
 - ❖ i fornitori pari ad Euro 3.504,49
 - ❖ i lavori di straordinaria amministrazione da ultimarsi presso gli immobili di proprietà per Euro 157.383,20
- Fondo ammortamento immobili di proprietà per un importo di Euro 1.026.051,74 quest'ultimo, aumentato del quinto dei lavori di straordinaria manutenzione eseguiti presso gli immobili di proprietà. Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2007, sono stati effettuati lavori di manutenzione

straordinaria presso l'immobile di Monte Terminillo per Euro 8.280,00 e presso l'immobile di Cortina d'Ampezzo per Euro 103.516,80 per un totale di Euro 111.796,80

A tal proposito, questo Comitato ritiene congrua l'iscrizione delle spese di cui al Titolo II Codice 1.2.1.1. Capitolo 11 del Rendiconto Generale nell'attivo del Patrimonio alla voce "B.1. Terreni e Fabbricati" ed il relativo piano di ammortamento quinquennale in ossequio all'art. 2426 comma 5 del Codice Civile.

Appare doveroso evidenziare, in conclusione, come il dato relativo al disavanzo di amministrazione, pari ad Euro 791.582,05, rilevi un disarmonico rapporto entrata-spesa previdenziale, non risolto, ma semplicemente mitigato dal differimento della spesa stessa nel tempo, per cui permane la problematica di ricercare un equilibrio gestionale e una salvaguardia della situazione patrimoniale in progressivo peggioramento. Si ricorda, altresì, che la Corte dei Conti nella relazione del controllo eseguito sulle gestioni relative gli esercizi 2004-2005-2006 ha auspicato che la questione trovi una pronta soluzione legislativa in applicazione dell'Art. 9 della Legge nr. 537/93; dell'art. 55, comma 2°, della Legge nr. 449/97 e dell'art. 26, comma 21 della Legge nr. 448/98.

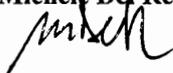
In ottemperanza all'art. 2429 del Codice Civile, considerata la corretta tenuta della contabilità e l'esattezza dei dati contabili risultanti, si esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2007 della Cassa Ufficiali della Marina Militare.

Alle ore 13.00, ultimati i controlli, il Collegio dichiara chiusa la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COMITATO DEI SINDACI

Capitano di Vascello
Michele Del Re



Dirigente Dottor
Carlo Alberto Lucchiné



PRESIDENTE
Contrammiraglio
Giuseppe Antonio Pace





ALLEGATO "9"

Art. 39, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**PARTE I - ENTRATE**

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto		0,00			0,00	
	Fondo iniziale di cassa presunto		841.984,45			1.885.146,51	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.	ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1.1.	Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni	284.735,29	2.300.000,00	2.472.734,49	5.000,00	2.100.000,00	
1.1.3.	ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2.	Redditi e proventi patrimoniali	125.372,50	255.007,68	380.380,18	250.745,57	250.745,00	
1.1.3.3.	Poste correttive e compensative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.4.	Entrate non classificabili in altre voci	25.045,11	116.025,24	103.358,16	0,00	77.761,32	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	435.152,90	2.671.032,92	2.956.472,83	255.745,57	2.428.506,32	
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.	Realizzi di valori mobiliari	2.916.415,10	3.874.272,00	2.916.415,10	2.799.967,93	5.688.062,17	
1.2.1.4.	Riscossioni di crediti	258,23	0,00	258,23	25.948,98	0,00	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.916.673,33	3.874.272,00	2.916.673,33	2.825.916,91	5.688.062,17	
1.3.	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.	.....					
1.3.1.1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	435.152,90	2.671.032,92	2.956.472,83	255.745,57	2.428.506,32	
	TITOLO II	2.916.673,33	3.874.272,00	2.916.673,33	2.825.916,91	5.688.062,17	
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE DELLE ENTRATE	3.351.826,23	6.545.304,92	5.873.146,16	3.081.662,48	8.116.568,49	
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	3.351.826,23	6.545.304,92	5.873.146,16	3.081.662,48	8.116.568,49	

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello
Fedele Nitrella

Contrammiraglio
Dante Bellucci

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarrli

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria De Polo

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci**SI APPROVA****IL MINISTRO**



ALLEGATO "9"
Art. 39, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto		0,00			0,00	
1.1.	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
1.1.1.	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1.	Uscite per gli organi dell'Ente	0,00	4.181,11	4.181,11	0,00	1.611,86	1.611,86
1.1.1.3.	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.901,00	44.096,86	42.583,57	15.492,67	47.397,60	57.506,47
1.1.2.	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1.	Uscite per prestazioni istituzionale (Premi Previdenza)	4.864.826,84	2.807.420,99	1.058.312,83	2.742.578,46	3.421.750,00	1.441.679,29
1.1.2.3.	Oneri Finanziari (Commissioni bancarie e postali)	0,00	117,31	117,31	0,00	102,62	102,62
1.1.2.4.	Oneri Tributari (Imposte e tasse)	3.000,00	43.277,97	40.277,97	5.000,00	44.913,08	41.913,08
1.1.2.5.	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6.	Uscite non classificabili in altre voci (Fono Riserva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	4.870.727,84	2.899.094,24	1.145.472,79	2.763.071,13	3.515.775,16	1.542.813,32
1.2.	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1.	INVESTIMENTI						
1.2.1.1.	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	74.206,70	213.500,00	111.796,80	36.000,00	400.200,00	361.993,30
1.2.1.3.	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0,00	3.874.272,00	3.874.272,00	0,00	5.688.062,17	5.688.062,17
1.2.1.4.	Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	74.206,70	4.087.772,00	3.986.068,80	36.000,00	6.088.262,17	6.050.055,47
1.3.	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.	.....					
1.3.1.1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	4.870.727,84	2.899.094,24	1.145.472,79	2.763.071,13	3.515.775,16	1.542.813,32
	TITOLO II	74.206,70	4.087.772,00	3.986.068,80	36.000,00	6.088.262,17	6.050.055,47
	TITOLO III	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
	TOTALE DELLE USCITE	4.944.934,54	6.986.866,24	5.131.541,59	2.799.071,13	9.604.037,33	7.592.868,79
	Disavanzo di amministrazione		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	4.944.934,54	6.986.866,24	5.131.541,59	2.799.071,13	9.604.037,33	7.592.868,79

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello
Fedele Nicrella

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio
Dantele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria De Pojo

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO

ALLEGATO "13"
Art. 42 comma 1 D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2007



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	8.107.403,51	8.016.592,20
I. <i>Immobilizzazioni materiali:</i>			II. Disavanzo economico d'esercizio	-21.520,50	90.811,31
- Terreni e fabbricati	9.903.516,80	9.641.001,18	<i>Totale Patrimonio netto (A)</i>	8.085.883,01	8.107.403,51
Totale	9.903.516,80	9.641.001,18			
II. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1 - Crediti			1. Fondo Garanzia Prestiti	0,00	300,00
2 - verso lo Stato e altri soggetti pubblici	3.874.272,00	2.916.415,10	2. Fondo Ammortamento Immobili	1.026.051,74	782.173,81
Totale	3.874.272,00	2.916.415,10	<i>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)</i>	1.026.051,74	782.473,81
Totale Immobilizzazioni (B)	13.777.788,80	12.557.416,28			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
I. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1. Debiti verso fornitori	3.504,49	2.901,00
1 - Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	364.699,16	309.780,40	2. Debiti tributari	3.000,00	3.000,00
2 - Crediti verso utenti	0,00	125.372,50	3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	6.450.254,54	4.864.826,84
3 - Crediti verso terzi	0,00	258,23	4. Debiti diversi	157.383,20	74.206,70
Totale	364.699,16	435.411,13	<i>Totale Debiti (C)</i>	6.614.142,23	4.944.934,54
II. <i>Disponibilità liquide</i>					
1 - Denaro e valori in cassa	1.353,19	1.054,12			
2 - Depositi postali	136.510,62	122.633,98			
3 - Depositi bancari	1.445.725,21	718.296,35			
Totale	1.583.589,02	841.984,45			
Totale Attivo Circolante (C)	1.948.288,18	1.277.395,58			
TOTALE ATTIVO	15.726.076,98	13.834.811,86	TOTALE PASSIVO E NETTO	15.726.076,98	13.834.811,86

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello
Felipe Averella

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio
Daniele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Gianfrilli

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra

Claudio Maria De-Polo

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO

ALLEGATO "13"
(Art. 42 comma 1 D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2007)



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I Fondo di dotazione	8.107.403,51	8.016.592,20
I. <i>Immobilizzazioni materiali:</i>			II. Disavanzo economico d'esercizio	-21.520,50	90.811,31
- Terreni e fabbricati	9.903.516,80	9.641.001,18	<i>Totale Patrimonio netto (A)</i>	8.085.883,01	8.107.403,51
Totale	9.903.516,80	9.641.001,18			
II. <i>Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1 - Crediti			1. Fondo Garanzia Prestiti	0,00	300,00
2 - verso lo Stato e altri soggetti pubblici	3.874.272,00	2.916.415,10	2. Fondo Ammortamento Immobili	1.026.051,74	782.173,81
Totale	3.874.272,00	2.916.415,10	<i>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)</i>	1.026.051,74	782.473,81
Totale Immobilizzazioni (B)	13.777.788,80	12.557.416,28			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
I. <i>Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			1. Debiti verso fornitori	3.504,49	2.901,00
1 - Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	364.699,16	309.780,40	2. Debiti tributari	3.000,00	3.000,00
2 - Crediti verso utenti	0,00	125.372,50	3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	6.450.254,54	4.864.826,84
3 - Crediti verso terzi	0,00	258,23	4. Debiti diversi	157.383,20	74.206,70
Totale	364.699,16	435.411,13	<i>Totale Debiti (C)</i>	6.614.147,23	4.944.934,54
II. <i>Disponibilità liquide</i>					
1 - Denaro e valori in cassa	1.353,19	1.054,12			
2 - Depositi postali	136.510,62	122.633,98			
3 - Depositi bancari	1.445.725,21	718.296,35			
Totale	1.583.589,02	841.984,45			
Totale Attivo Circolante (C)	1.948.288,18	1.277.395,58			
TOTALE ATTIVO	15.726.076,98	13.834.811,86	TOTALE PASSIVO E NETTO	15.726.076,98	13.834.811,86

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello
Fotile Braglia

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio
Daniele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Chaycarli

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra

Claudio Maria De Palo

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO



ALLEGATO "15"

Art. 42, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 12 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	841.984,45
Riscossioni	< in conto competenza	€ 2.306.333,76	
	in conto residui	€ 3.566.812,40	
		€	5.873.146,16
Pagamenti	< in conto competenza	€ 4.072.569,90	
	in conto residui	€ 1.058.971,69	
		€	5.131.541,59
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	1.583.589,02
Residui attivi	< degli esercizi precedenti	€ 0,00	
	dell'esercizio	€ 4.238.971,16	
		€	4.238.971,16
Residui passivi	< degli esercizi precedenti	€ 3.699.845,89	
	dell'esercizio	€ 2.914.296,34	
		€	6.614.142,23
Disavanzo di amministrazione alla fine 'dell'esercizio		€	(791.582,05)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello
Fedele Nitrella

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio
Dantele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria De Polo

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

ALLEGATO 10



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATE

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE ALLE PRE	
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE				
				in aumento (7-4)	in diminuzione (4-7)		RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTAMENTI (8+9)		
											in più (10-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.1		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
1.1.1		ENTRATE CONTRIBUTIVE									
1.1.1.1	1	Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni	2.032.000,00	266.000,00	0,00	2.300.000,00	1.975.598,66	324.401,34	2.300.000,00	0,00	
1.1.3		ALTRE ENTRATE									
1.1.3.2		Redditi e proventi patrimoniali:									
	2	Affitti di immobili	250.745,00	4.268,00	0,00	255.008,00	255.007,68	0,00	255.007,68	0,00	
	3	Interessi su Titoli di Stato	85.000,00	103.416,00	0,00	188.416,00	62.688,67	35.536,57	98.025,24	0,00	
	4	Interessi su Prestiti e conte correnti	10.000,00	8.000,00	0,00	18.000,00	13.038,75	4.961,25	18.000,00	0,00	
1.1.3.3		Poste correttive e compensative:									
	5	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.377.745,00	383.679,00	0,00	2.761.424,00	2.306.333,76	364.699,16	2.671.032,92	0,00	
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:									
	6	Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato	3.000.000,00	874.272,00	0,00	3.874.272,00	0,00	3.874.272,00	3.874.272,00	0,00	
1.2.1.4		Riscossione di crediti:									
	7	Riscossione di Mutui a medio e lungo Termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8	Riscossione di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.000.000,00	874.272,00	0,00	3.874.272,00	0,00	3.874.272,00	3.874.272,00	0,00	
1.3		TITOLO III - GESTIONI SPECIALI									
1.3.1		.....								
1.3.1.1	9	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
1.4.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
1.4.1.1	10	Entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Titolo I	2.577.745,00	383.679,00	0,00	2.761.424,00	2.306.333,76	364.699,16	2.671.032,92	0,00
Titolo II	3.000.000,00	874.272,00	0,00	3.874.272,00	0,00	3.874.272,00	3.874.272,00	0,00
Titolo III	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	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	6.377.745,00	1.257.951,00	0,00	6.635.696,00	2.306.333,76	4.238.971,16	6.545.304,92	0,00

Capitano di Vascello
Felice Mitrulla

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

IL CONSIGLIO DI

ALLEGATO "10"

Art. 39, comma 1, lettera b) D.P.R. nr 97 del 27 febbraio 2003

RISPETTO VISIONI in meno (7 - 10) 12	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 13	RISCOSSI 14	RIMASTI DA RISCUOTERE (16 - 14) 15	TOTALI (14 + 15) 16	VARIAZIONI		PREVISIONI 19	RISCOSSIONI 20	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15) 23
					in più (16 - 13) 17	in meno (13 - 16) 18			in più (20 - 19) 21	in meno (19 - 20) 22	
0,00	264.735,29	497.135,63	0,00	497.135,63	212.400,34	0,00	2.564.735,29	2.472.734,49	0,00	112.000,80	324.401,34
0,32	125.372,50	125.372,50	0,00	125.372,50	0,00	0,00	380.380,50	380.380,18	0,00	0,32	0,00
90.390,76	17.642,73	20.896,23	0,00	20.896,23	3.253,50	0,00	206.058,73	83.584,90	0,00	122.473,83	35.336,57
0,00	7.402,38	6.734,31	0,00	6.734,31	0,00	667,87	25.432,38	19.773,26	0,00	5.659,12	4.961,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90.391,08	435.152,90	650.139,07	0,00	650.139,07	215.654,04	667,87	3.196.576,90	2.956.472,83	0,00	240.104,07	364.699,16
0,00	2.916.415,10	2.916.415,10	0,00	2.916.415,10	0,00	0,00	6.790.687,10	2.916.415,10	0,00	3.874.272,00	3.874.272,00
0,00	258,23	258,23	0,00	258,23	0,00	0,00	258,23	258,23	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	2.916.673,33	2.916.673,33	0,00	2.916.673,33	0,00	0,00	6.790.945,33	2.916.673,33	0,00	3.874.272,00	3.874.272,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
90.391,08	435.152,90	650.139,07	0,00	650.139,07	215.654,04	667,87	3.196.576,90	2.956.472,83	0,00	240.104,07	364.699,16
0,00	2.916.673,33	2.916.673,33	0,00	2.916.673,33	0,00	0,00	6.790.945,33	2.916.673,33	0,00	3.874.272,00	3.874.272,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90.391,08	3.351.826,23	3.566.812,40	0,00	3.566.812,40	215.654,04	667,87	9.987.622,23	5.873.146,16	0,00	4.114.376,07	4.238.971,16

AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

Contrammiraglio
Daniele Bellucci


MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITE

CODICE	CAPITOLO	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE ALLE PRE in più (10 - 7)			
				PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE						
				INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RESANDE DA PAGARE (10 - 8)		TOTALI IMPEGNI (8 + 9)		
1	2	3	4	in aumento (7-4)	in diminuzione (4-7)	5	6	7	8	9	10	11	
1.1.			TITOLO I - USCITE CORRENTI										
1.1.1.			FUNZIONAMENTO										
1.1.1.1.			Uscite per gli organi dell'Ente										
		1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	2.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00	4.181,11	0,00	4.181,11		181,11	
1.1.1.3.			Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi										
		2	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00	3.991,19	0,00	3.991,19		0,00	
		3	Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
		4	Onorari e compensi per speciali incarichi	22.700,00	7.300,00	0,00	30.000,00	26.495,51	3.504,49	30.000,00		0,00	
		5	Premi assicurativi	10.000,00	106,00	0,00	10.106,00	10.105,67	0,00	10.105,67		0,00	
1.1.2.			INTERVENTI DIVERSI										
1.1.2.1.		6	Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi Previdenza)	1.200.000,00	1.870.000,00	0,00	3.070.000,00	57.012,34	2.750.408,65	2.807.420,99		0,00	
1.1.2.3.		7	Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)	150,00	0,00	0,00	150,00	117,31	0,00	117,31		0,00	
1.1.2.4.		8	Oneri tributari (imposte e tasse)	50.000,00	0,00	5.000,00	45.000,00	40.277,97	3.000,00	43.277,97		0,00	
1.1.2.5.		9	Poste correttive e compensative di entrate correnti (sopravvenienze passive)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
			TOTALE USCITE CORRENTI	1.289.450,00	1.879.406,00	5.000,00	3.163.856,00	142.181,10	2.756.913,14	2.899.094,24		181,11	
1.2.			TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
1.2.1.			INVESTIMENTI										
1.2.1.1.			Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari										
		10	Acquisti immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
		11	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	246.600,00	0,00	33.100,00	213.500,00	56.116,80	157.383,20	213.500,00		0,00	
1.2.1.3.			Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari										
		14	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato	3.000.000,00	1.374.272,00	0,00	4.374.272,00	3.874.272,00	0,00	3.874.272,00		0,00	
1.2.1.4.			Concessione di crediti ed anticipazioni										
		15	Concessione di mutui a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
			TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	3.246.600,00	1.374.272,00	33.100,00	4.587.772,00	3.930.388,80	157.383,20	4.087.772,00		0,00	
1.3.			TITOLO III - GESTIONI SPECIALI										
1.3.1.												
1.3.1.1.		16	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
			TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
1.4.			TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
1.4.1.			USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
1.4.1.1.		17	Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
			TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
TITOLO I				1.289.450,00	1.879.406,00	5.000,00	3.163.856,00	142.181,10	2.756.913,14	2.899.094,24		181,11	
TITOLO II				3.246.600,00	1.374.272,00	33.100,00	4.587.772,00	3.930.388,80	157.383,20	4.087.772,00		0,00	
TITOLO III				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	0,00		0,00	
TOTALE GENERALE				4.536.050,00	3.253.678,00	38.100,00	7.751.628,00	4.072.569,90	2.914.296,34	6.986.866,24		181,11	

 Capitano di Vascello
 Fedele Nitrella

 Dirigente Dottor
 Giovanni Formichella

IL CONSIGLIO DI

ALLEGATO "10"

Art. 39, comma 1, lettera b) D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003

RISPETTO VISIONI in meno (7 - 10)	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					TOTALI DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16 - 14)	TOTALI (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
					in più (16 - 13)	in meno (13 - 16)			in più (20 - 19)	in meno (19 - 20)		
12	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	4.000,00	4.181,11	181,11	0,00	0,00	
608,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	3.991,19	0,00	608,81	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	2.901,00	1.991,20	0,00	1.991,20	0,00	909,80	32.901,00	28.486,71	0,00	4.414,29	3.504,49	
0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.106,00	10.105,67	0,00	0,33	0,00	
252.579,01	4.864.826,84	1.001.300,49	3.699.845,89	4.701.146,38	0,00	163.680,46	7.934.826,84	1.058.312,83	0,00	6.876.514,01	6.450.254,54	
32,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	117,51	0,00	32,69	0,00	
1.722,03	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	48.000,00	40.277,97	0,00	7.722,03	3.000,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
264.942,87	4.870.727,84	1.003.291,69	3.699.845,89	4.703.137,58	0,00	167.590,26	8.034.583,84	1.145.472,79	181,11	6.889.292,16	6.456.759,03	
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	74.206,70	55.680,00	0,00	55.680,00	0,00	18.526,70	287.706,70	111.796,80	0,00	175.909,90	157.383,20	
500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.374.272,00	3.874.272,00	0,00	500.000,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
500.000,00	74.206,70	55.680,00	0,00	55.680,00	0,00	18.526,70	4.661.978,70	3.986.068,80	0,00	675.909,90	157.383,20	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
264.942,87	4.870.727,84	1.003.291,69	3.699.845,89	4.703.137,58	0,00	167.590,26	8.034.583,84	1.145.472,79	181,11	6.889.292,16	6.456.759,03	
500.000,00	74.206,70	55.680,00	0,00	55.680,00	0,00	18.526,70	4.661.978,70	3.986.068,80	0,00	675.909,90	157.383,20	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
764.942,87	4.944.934,54	1.058.971,69	3.699.845,89	4.758.817,58	0,00	186.116,96	12.696.562,54	5.131.541,59	181,11	7.565.202,06	6.614.142,23	

AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE
 Ammiraglio di Squadra
 Claudio Maria DE POLO

Contrammiraglio
 Giancarlo Giancarli

Contrammiraglio
 Daniele Belluqi

RENDICONTO GENERALE*Situazione dei Residui Attivi*

CODICE	TITOLI	RESIDUI
1.1.	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	
1.1.1.	<i>ENTRATE CONTRIBUTIVE</i>	
1.1.1.1.	Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni	284.735,29
1.1.3.	<i>ALTRE ENTRATE</i>	
1.1.3.2.	Redditi e proventi patrimoniali:	
	Affitti di immobili	125.372,50
	Interessi su Titoli di Stato	17.642,73
	Interessi su Prestiti e conte correnti	7.402,38
1.2.	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
1.2.1.	<i>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</i>	
1.2.1.3.	Realizzo di valori mobiliari:	
	Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato	2.916.415,10
1.2.1.4.	Riscossione di crediti:	
	Riscossione di Mutui a medio e lungo Termine	258,23
	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	0,00
TOTALI		3.351.826,23

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007*relativi l'Esercizio Finanziario 2006*

SOMME RISCOSSE	VARIAZIONI IN PIU'	VARIAZIONI IN MENO	RIMANENZA DA RISCOUTERE	NOTE
497.135,83	212.400,54	0,00	0,00	
125.372,50	0,00	0,00	0,00	
20.896,23	3.253,50	0,00	0,00	
6.734,51	0,00	667,87	0,00	
2.916.415,10	0,00	0,00	0,00	
258,23	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
3.566.812,40	215.654,04	667,87	0,00	



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

DELIBERA DEI RESIDUI ATTIVI

Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2007.

VISTO: l'art. 40 del Decreto del Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003 n° 97 e lo schema di rendiconto;

ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario, a fronte di Euro 284.735,29 di residui attivi relativi il saldo IV trimestre 2006 dei contributi, sono stati introitati Euro 497.135,83, che hanno determinato una maggiore introito pari a Euro 212.400,54;

ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario, a fronte di Euro 17.642,73 di residui attivi relativi gli interessi attivi maturati dalla vendita dei Titoli di Stato (Buoni Ordinari del Tesoro), acquistati nel 2006, sono stati introitati Euro 20.896,23, che hanno determinato una maggiore introito pari a Euro 3.253,50;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui attivi per Euro 215.654,04 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2007 quale *Sopravvenienza dell'attivo*.-

Roma, li 15 aprile 2008.

Capitano di Vascello
Fedele Nirella

Contrammiraglio
Daniele Bellucci

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

DELIBERA DEI RESIDUI ATTIVI

Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2007.

VISTO: l'art. 40 del Decreto del Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003 n° 97 e lo schema di rendiconto;

ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario, a fronte di Euro 7.402,38 di residui attivi relativi gli interessi attivi dell'anno 2006 maturati sui conti correnti Postale e Bancario, sono stati introitati Euro 6.734,51, che hanno determinato un minor introito pari a Euro 667,87;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partite;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui attivi per Euro 667,87 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2007 quale *Insussistenze dell'attivo*.-

Roma, lì 15 aprile 2008.

Capitano di Vascello
Fedele Nirella

Contrammiraglio
Daniele Bellucci

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo



**MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**

DELIBERA DEI RESIDUI PASSIVI

Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2007.

- VISTO: l'art. 40 del Decreto del Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003 n° 97 e lo schema di rendiconto;
- ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario sono stati adeguati i residui passivi relativi i Premi di Previdenza per Euro 163.680,46, in seguito alle nuove decretazioni stipendiali di Persomil relative il Personale Militare congedato antecedentemente il 1° gennaio 2007;
- ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario, a fronte di Euro 2.901,00 di residui passivi relativi gli onorari da liquidare ai Professionisti sono stati pagati Euro 1.991,20, che hanno determinato un risparmio pari a Euro 909,80;
- ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario, a fronte di Euro 3.000,00 di residui passivi relativi il saldo I.R.E.S. dell'anno 2006 si è determinato un credito a carico dell'Amministrazione determinando un risparmio pari a Euro 3.000,00;
- ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario, a fronte di Euro 74.206,70 di residui passivi relativi il saldo dei lavori di straordinaria amministrazione (II^ tranche) presso l'immobile di Cortina d'Ampezzo sono stati pagati Euro 55.680,00, che hanno determinato un risparmio pari a Euro 18.526,70;
- CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui passivi per Euro 186.116,96 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2007 quale *Insussistenze del passivo*.-

Roma, li 15 aprile 2008.

Capitano di Vascello
Fedele Nitrella

Dirigente Dottor
Giovanni Formichella

Contrammiraglio
Daniele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo

MINISTERO DELLA DIFESA
**FONDO PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI**
ESERCITO ITALIANO

Consiglio di Amministrazione

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

PAGINA BIANCA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
ESERCITO
MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONE SOTTUFFICIALI
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

Il presente rendiconto generale è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12.5.2008.

Contiene:

- conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (pag. 1)
 - rendiconto finanziario gestionale (pagg. 2 - 3)
 - situazione dei residui attivi e passivi (pagg. 4 - 5)
- conto economico (pag. 6)
 - quadro di riclassificazione dei risultati economici (pag. 7)
- stato patrimoniale (pag. 8)
- nota integrativa (pagg. 9 – 21).

Allegati:

- situazione amministrativa (all. 1)
- relazione sulla gestione (all. 2)
- relazione del collegio sindacale (all. 3).

Si compone di n° 21 pagine numerate da 1 a 21 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2007

CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

parte I - Entrate

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)	RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Aliq. contrib. a carico degli iscritti	2.069.536,46	22.671.564,30	23.576.843,41	2.974.815,57	21.706.285,51	20.817.002,92
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	713.390,76	2.640.511,20	2.901.351,63	677.464,02	2.267.896,58	2.012.870,69
1.3.3	Entrate non classificabili in altre voci	13.068,33	232.804,61	232.804,61	13.068,33	181.666,43	181.642,67
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.795.995,55	25.544.880,11	26.710.999,65	3.665.347,92	24.155.848,52	23.011.516,28
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.1.4	Realizzo di valori mobiliari	0,00	23.500.000,00	23.500.000,00	0,00	23.900.000,00	23.900.000,00
2.1.5	Riscossione di prestiti a breve termine	8.258,00	45.418,51	48.706,60	11.546,09	55.377,54	59.695,64
	TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	8.258,00	23.545.418,51	23.548.706,60	11.546,09	23.955.377,54	23.959.695,64
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo I	2.795.995,55	25.544.880,11	26.710.999,65	3.665.347,92	24.155.848,52	23.011.516,28
	Titolo II	8.258,00	23.545.418,51	23.548.706,60	11.546,09	23.955.377,54	23.959.695,64
	TOTALE	2.804.253,55	49.090.298,62	50.259.706,25	3.676.894,01	48.111.226,06	46.971.211,92

parte II - Uscite

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)	RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	0,00	347,85	347,85	0,00	247,00	247,00
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	5.000.000,00	18.119.640,17	17.980.154,23	4.400.000,00	16.946.634,44	14.027.094,44
1.2.3	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Oneri tributari	0,00	378.342,94	378.342,94	0,00	260.473,23	260.473,23
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	123.053,69	243.551,36	274.504,93	154.007,26	224.874,46	179.175,39
	TOTALE USCITE CORRENTI	5.123.053,69	18.741.882,32	18.633.349,95	4.554.007,26	17.432.229,13	14.466.990,06
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
2.1.3	Acquisto di valori mobiliari	0,00	32.000.000,00	32.000.000,00	0,00	35.500.000,00	35.500.000,00
2.1.5	Concessione di prestiti a breve termine	0,00	10.849,00	10.849,00	0,00	39.414,00	39.414,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	32.010.849,00	32.010.849,00	0,00	35.539.414,00	35.539.414,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo I	5.123.053,69	18.741.882,32	18.633.349,95	4.554.007,26	17.432.229,13	14.466.990,06
	Titolo II	0,00	32.010.849,00	32.010.849,00	0,00	35.539.414,00	35.539.414,00
	TOTALE	5.123.053,69	50.752.731,32	50.644.198,95	4.554.007,26	52.971.643,13	50.006.404,06

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI

Rendiconto generale 2007
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	2.974.815,57	2.974.815,57	0,00	0,00	0,00	2.069.536,46	2.069.536,46

Interessi su titoli a reddito fisso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	671.191,52	671.191,52	0,00	0,00	0,00	710.238,59	710.238,59

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	6.272,50	6.272,50	0,00	0,00	0,00	3.152,17	3.152,17

Partite in sospeso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	13.068,33	13.068,33	0,00	0,00	0,00	13.068,33	13.068,33

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI

Rendiconto generale 2007
Situazione dei residui attivi e passivi

Riscossione di prestiti a breve termine

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	11.546,09	11.546,09	0,00	0,00	0,00	8.258,00	8.258,00

RESIDUI PASSIVI

Premio di previdenza

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	4.400.000,00	4.860.514,06	0,00	460.514,06	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Partite in sospeso

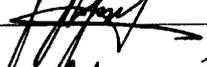
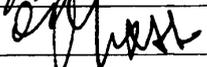
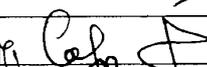
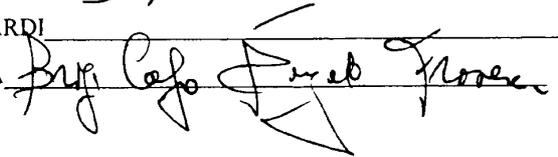
Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	154.007,26	154.007,26	0,00	0,00	0,00	123.053,69	123.053,69

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI -
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2007
Conto economico

	ANNO 2007		ANNO 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		22.671.564,30		21.706.285,51
Totale valore della produzione (A)		22.671.564,30		21.706.285,51
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		347,85		3.690,00
7) per servizi		18.119.640,17		16.946.634,44
Totale costi (B)		18.119.988,02		16.950.324,44
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		4.551.576,28		4.755.961,07
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		2.669.711,20		2.340.768,51
17) Interessi e altri oneri finanziari		40.000,00		85.862,10
Totale proventi e oneri finanziari (16-17)		2.629.711,20		2.254.906,41
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
23) Sopravvenienze passive		460.514,06		80.460,00
Totale delle partite straordinarie		460.514,06		80.460,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)		6.720.773,42		6.930.407,48
Imposte dell'esercizio		378.342,94		260.473,23
Avanzo economico		6.342.430,48		6.669.934,25

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Claudio	FABROCILE		(PRESIDENTE)
Brig. Gen.	Antonino	AGRICOLA		
Dott.	Antonella	NICOTRA		
Luog.	Giovanni	GRASSO		
M."A" UPS	Giuseppe	MUSCARI		
1° Mar.	Aniello	LOMBARDI		
Brig.C.	Angelo	FRASCA		

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI -
 Rendiconto generale 2007
CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici

	ANNO 2007	ANNO 2006	+ o -
A. RICAVI	22.671.564,30	21.706.285,51	965.278,79
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	22.671.564,30	21.706.285,51	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-18.119.988,02	-16.950.324,44	-1.169.663,58
C. VALORE AGGIUNTO	4.551.576,28	4.755.961,07	
Costo del lavoro	0,00	0,00	
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	4.551.576,28	4.755.961,07	
Ammortamenti	0,00	0,00	
Stanziamenti ai fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	
E. RISULTATO OPERATIVO	4.551.576,28	4.755.961,07	
Proventi ed oneri finanziari	2.629.711,20	2.254.906,41	374.804,79
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	7.181.287,48	7.010.867,48	
Proventi ed oneri straordinari	-460.514,06	-80.460,00	-380.054,06
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.720.773,42	6.930.407,48	
Imposte di esercizio	-378.342,94	-260.473,23	-117.869,71
AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	6.342.430,48	6.669.934,25	

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI -
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2007
Stato patrimoniale

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
III. Immobilizzazioni finanziarie			VIII. Avanzi economici portati a nuovo	83.446.900,54	76.803.938,22
2) Crediti verso altri	155.685,25	190.254,76	IX. avanzo economico d'esercizio	6.342.430,48	6.642.962,32
Totale	155.685,25	190.254,76	Totale Patrimonio netto (A)	89.789.331,02	83.446.900,54
Totale Immobilizzazioni (B)	155.685,25	190.254,76			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
II. Residui attivi			3) per altri rischi ed oneri futuri	263.716,39	263.663,14
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	2.072.688,63	2.981.088,07	Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	263.716,39	263.663,14
5) Credito verso altri	21.326,33	24.614,42			
Totale	2.094.014,96	3.005.702,49	E) RESIDUI PASSIVI		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	5.000.000,00	4.400.000,00
4) Titoli di Stato	87.500.000,00	79.000.000,00	12) Debiti diversi	123.053,69	154.007,26
Totale	87.500.000,00	79.000.000,00	Totale debiti (E)	5.123.053,69	4.554.007,26
IV. Disponibilità liquide			F) RATEI E RISCONTI		
1) Depositi bancari e postali	5.048.009,64	5.378.902,77	2) Risconti passivi	354.252,99	57.485,82
3) Denaro in cassa	22.405,65	76.005,22	Totale risconti passivi (F)	354.252,99	57.485,82
Totale	5.070.415,29	5.454.907,99			
Totale attivo circolante (C)	94.664.430,25	87.460.610,48			
D) RATEI E RISCONTI			TOTALE PASSIVO E NETTO		
2) Ratei attivi	710.238,59	671.191,52		95.530.354,09	88.322.056,76
Totale ratei e risconti (D)	710.238,59	671.191,52			
TOTALE ATTIVO	95.530.354,09	88.322.056,76			

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen. Claudio FABROCILE _____ (PRESIDENTE)

Brig. Gen. Antonino AGRICOLA _____

Dott. Antonella NICOTRA _____

Luog. Giovanni GRASSO _____

M."A" UPS Giuseppe MUSCARI _____

1° Mar. Aniello LOMBARDI _____

Brig.C. Angelo FRASCA _____

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI**

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2007
NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2007 e si riferisce al 73° esercizio finanziario della gestione Sottufficiali.

Esso è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70" e tenendo conto delle indicazioni fornite da Persomil (organo vigilante) con let. N. MD/GMIL-05/10/2/3531 del 13.1.2005, dal cui contesto e dalle fonti istitutive consegue la particolare natura delle Casse Militari (istituite con leggi speciali) di enti – organi della Difesa, cui, per legge, si appoggiano "in toto" e senza oneri, in termini di utilizzo di risorse umane e strumentali.

Il consuntivo riguarda soltanto la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia, per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni per il pagamento del premio di previdenza agli aventi diritto.

I soli costi, gravanti sulle risorse finanziarie del Fondo, convenzionalmente e/o legislativamente fissati, sono quelli relativi alla gestione del patrimonio (come noto, soltanto mobiliare finanziario). Tutti gli altri costi trovano corretta imputazione nel bilancio dell'A.D.

I dati contabili riportati dal consuntivo risultano dalle scritture contabili all'uopo tenute dall'Ufficio di Amministrazione di Personali Militari Vari (Pervamiles), deputato ad assicurare al Fondo il supporto in termini di personale, mezzi e materiali, compreso il servizio di cassa, ai sensi ed in stretta applicazione della legge istitutiva e del relativo regolamento di attuazione.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di euro 6.342.430,48, che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per euro 25.341.275,50 e il totale delle spese contabilizzate per euro 18.998.845,02.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2007 ammontano a euro 22.671.564,30 con un aumento di circa 1 milione di euro rispetto all'anno precedente.

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: euro 18.115.640,17;
- prestiti: euro 10.849,00;
- sussidi: euro 4.000,00.

Le rendite da patrimonio per euro 2.640.511,20 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un aumento di circa 370 mila euro. Nella loro globalità, risultano così dimostrate:

- €. 3.562,59 per interessi su prestiti;
- €. 120.337,24 per interessi su depositi;
- €. 747,61 per interessi dal personale;
- €. 2.515.863,76 per interessi su titoli (vedi il prospetto seguente).

Si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

Buoni Ordinari del Tesoro
2007

B.O.T. v.n.	PREZZO	ACQUISTO	SCADENZA	INTERESSI	COMP. 2007 riscossi	COMP. 2008 riscossi
2.500.000,00	98,2310	2/1/07	29/6/07	44.225,00	44.225,00	
1.500.000,00	95,9350	15/5/07	15/5/08	60.975,00	38.317,62	22.657,38
3.000.000,00	97,9710	31/5/07	30/1/07	60.870,00	60.870,00	
4.000.000,00	99,0050	15/6/07	14/9/07	39.800,00	39.800,00	
2.500.000,00	97,9270	29/6/07	31/12/07	51.825,00	51.825,00	
1.500.000,00	97,9060	31/7/07	31/1/08	31.410,00	26.118,10	5.291,90
2.500.000,00	97,9880	28/9/07	31/3/08	50.300,00	25.557,84	24.742,16
4.500.000,00	98,0420	30/1/07	30/5/08	88.110,00	15.007,75	73.102,25
6.000.000,00	96,0810	14/12/07	15/12/08	235.140,00	10.892,04	224.247,96
				662.655,00	312.613,35	
1.500.000,00	98,4160	31/7/06	31/1/07		4.003,04	
3.000.000,00	98,3310	29/9/06	30/3/07		24.484,78	
1.500.000,00	98,2350	30/1/06	31/5/07		21.965,52	
					50.453,34	
					363.066,69	350.041,65

Buoni Pluriennali del Tesoro 2007

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP. 2006 riscossi	COMP. 2007 riscossi	COMP. 2007 da riscuotere
B.T.P. 1.6.2004/2007 3% 5.500.000,00	1,50%	1/12/06 01/06/2007	82.500,00	13.598,90	68.901,10	
B.T.P. 15.1.2005/2010 3% 10.000.000,00	1,50%	15/7/06 15/01/2007	150.000,00	137.771,74	12.228,26	
	1,50%	15/1/07 15/07/2007	150.000,00		150.000,00	
	1,50%	15/7/07 15/01/2008	150.000,00			137.771,74
B.T.P. 1.2.2005/2008 2,75% 24.000.000,00	1,375%	1/8/06 01/02/2007	330.000,00	272.608,70	57.391,30	
	1,375%	1/2/07 01/08/2007	330.000,00		330.000,00	
	1,375%	1/8/07 01/02/2008	330.000,00			272.608,70
B.T.P. 15.6.2005/2008 2,50% 14.000.000,00	1,25%	15/12/06 15/06/2007	175.000,00	15.384,62	159.615,38	
	1,25%	15/6/07 15/12/2007	175.000,00		175.000,00	
	1,25%	15/12/07 15/06/2008	175.000,00			15.300,55
B.T.P. 1.2.2006/2009 3% 12.000.000,00	1,50%	1/8/06 01/02/2007	180.000,00	148.695,65	31.304,35	
	1,50%	1/2/07 01/08/2007	180.000,00		180.000,00	
	1,50%	1/8/07 01/02/2008	180.000,00			148.695,65
B.T.P. 15.9.2006/2011 3,75% 7.500.000,00	1,875%	15/9/06 15/03/2007	140.625,00	83.131,91	57.493,09	
	1,875%	15/3/07 15/09/2007	140.625,00		140.625,00	
	1,875%	15/9/07 15/03/2008	140.625,00			82.675,14
B.T.P. 1.3.2007/2010 4,% 4.000.000,00	2,00%	1/3/07 01/09/2007	80.000,00		80.000,00	
	2,00%	1/9/07 01/03/2008	80.000,00			53.186,81
				671.191,52	1.442.558,48	710.238,59

T O T A L E competenza 2007

2.515.863,76

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Entrate contributive	€	22.671.564,30
Importo contributi obbligatori accertati, a carico dei Sottufficiali, pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:		
- ammontare contributi 2007 versati da Persomil	€	9.377.195,13
- ammontare contributi 2007 versati dal Com.Gen.CC	€	11.107.706,12
- ammontare contributi versati dagli Enti vari relativi a sottufficiali impiegati fuori F.A.	€	98.164,95
- ammontare dei contributi versati dal personale proveniente dalla P.C.M. al momento della liquidazione	€	18.961,64
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2007 da Persomil	€	1.548.235,00
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2007 dal Com.Gen.CC	€	521.301,46
Totale	€	22.671.564,30

Totale valore della produzione (A) € **22.671.564,30**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese di funzionamento	€	347,85
Espone l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute		

7) per servizi

Premi di previdenza	€	18.115.640,17
----------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 2007 per liquidazioni e riliquidazioni in favore dei sottufficiali aventi diritto

€ 13.115.640,17

- liquidazioni da effettuare di compet. 2007

€ 5.000.000,00

Sussidi	€	4.000,00
----------------	---	-----------------

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

Totale costi (B)

€	18.119.988,02
---	----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Interessi su prestiti	€	3.562,59
------------------------------	---	-----------------

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

Interessi su titoli	€	2.515.863,76
----------------------------	---	---------------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nelle tabelle a pag. 11 e 12):

- riscossi

€ 1.805.625,17

- da riscuotere

€ 710.238,59

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	120.337,24
---	---	-------------------

Esponde l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino, al lordo delle ritenute fiscali	€	117.185,07
---	---	------------

- sul deposito in c/c postale, al lordo delle ritenute fiscali	€	3.152,17
--	---	----------

Interessi attivi dal personale	€	747,61
---------------------------------------	---	---------------

Esponde l'ammontare degli interessi pagati dal personale della PCM che versa i contributi al momento della liquidazione

Plusvalenze	€	29.200,00
--------------------	---	------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)

17) Interessi e altri oneri finanziari

Dietimi	€	40.000,00
----------------	---	------------------

Si riferisce a ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento

Totale proventi e oneri finanziari	€	2.629.711,20
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**Sopravvenienze passive****€ 460.514,06**

Rappresenta l'importo pagato in più rispetto al previsto come premio di previdenza dell'anno precedente (si riferisce alla posta del bilancio 2006 "Premi di previdenza maturati nel 2006 e non ancora pagati")

Totale delle partite straordinarie**€ 460.514,06****Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)****€ 6.720.773,42****Imposte dell'esercizio****-€ 378.342,94**

Si riferisce a:

- imposta di bollo	€	2.608,77
- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli	€	342.400,62
- ritenuta fiscale su interessi	€	33.333,55

AVANZO ECONOMICO**€ 6.342.430,48**

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****III. Immobilizzazioni finanziarie**

2) *Crediti verso altri* € 155.685,25

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

Totale immobilizzazioni (B) € 155.685,25

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

4) *Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici* € 2.072.688,63

Crediti per contributi € 2.069.536,46

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza,
non riscossi al 31/12, da Persomil e dal Comando
Generale dei Carabinieri

Crediti per interessi su depositi e c/c € 3.152,17

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente
postale, non accreditati al 31/12

5) Credito verso altri € **21.326,33**

Crediti per prestiti € **8.258,00**

E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 31/12 verso vari sottufficiali per attività creditizia

Partite in sospeso € **13.068,33**

Somme da recuperare

Totale € **2.094.014,96**

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

4) Titoli di Stato € **87.500.000,00**

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

- BTP 15.1.2005/15.1.2010	€ 10.000.000,00
- BTP 1.2.2005/1.2.2008	€ 24.000.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2008	€ 14.000.000,00
- BTP 1.2.2006/1.2.2009	€ 12.000.000,00
- BTP 15.9.2006/15.9.2011	€ 7.500.000,00
- BTP 1.3.2007/1.3.2010	€ 4.000.000,00
- BOT 31.7.2007/31.1.2008	€ 1.500.000,00
- BOT 28.9.2007/31.3.2008	€ 2.500.000,00
- BOT 30.11.2007/30.5.2008	€ 4.500.000,00
- BOT 15.5.2007/15.5.2008	€ 1.500.000,00
- BOT 14.12.2007/14.12.2008	€ 6.000.000,00

Totale € **87.500.000,00**

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali € **5.048.009,64**

c.c.p. n. 18842005	€ 431.402,25
c.c.b. n. 231090 Banca del Fucino	€ 4.616.607,39

3) Denaro in cassa € **22.405,65**

Cassa corrente € 22.405,65

Totale € **5.070.415,29**

Totale attivo circolante (C) € **94.664.430,25**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Interessi su titoli esercizio futuro € **710.238,59**

Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio

Totale ratei e risconti (D) € **710.238,59**

TOTALE ATTIVO € **95.530.354,09**

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO****VIII. Avanzi economici portati a nuovo**

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

€ 83.446.900,54

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 6.342.430,48

Totale patrimonio netto (A)

€ **89.789.331,02**

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**Fondo garanzia prestiti**

€ 263.716,39

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ **263.716,39**

E) RESIDUI PASSIVI**10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute****Debiti verso iscritti**

€ 5.000.000,00

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 2007, non pagate

12) Debiti diversi

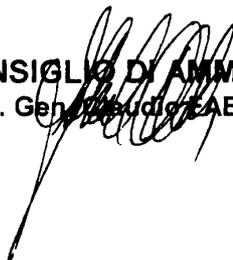
Partite in sospeso		€	123.053,69
- riaccredito premi di previdenza	€	102.532,22	
- in attesa di definizione	€	11.660,22	
- non di competenza della gestione	€	1.869,84	
- rate prestiti da restituire	€	6.991,41	
		<hr/>	
totale	€	123.053,69	
		<hr/>	
Totale debiti (E)		€	5.123.053,69
		<hr/>	

F) RATEI E RISCONTI**2) Risconti passivi**

Interessi su titoli esercizio futuro		€	350.041,65
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati e riscossi nell'esercizio ma di competenza del 2008			
Interessi su prestiti esercizio futuro		€	4.211,34
Rappresenta la quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione ma di pertinenza di esercizi futuri			
		<hr/>	
Totale risconti passivi (F)		€	354.252,99
		<hr/>	

TOTALE PASSIVO E NETTO		€	95.530.354,09
		<hr/>	

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Giudice FABROCILE



Allegato 1

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE SOTTUFFICIALI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2007

Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		€	5.454.907,99
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	€	46.582.812,24	
- in conto residui	€	<u>3.676.894,01</u>	
		€	50.259.706,25
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	€	45.629.677,63	
- in conto residui	€	<u>5.014.521,32</u>	
		-€	50.644.198,95
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		€	5.070.415,29
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	<u>2.804.253,55</u>	
		€	2.804.253,55
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	<u>5.123.053,69</u>	
		-€	5.123.053,69
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		€	2.751.615,15
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2007 risulta così previsto:			
- parte vincolata			
. ai fondi per rischi ed oneri	€	263.716,39	
		Totale parte vincolata -€	263.716,39
- parte disponibile			
. per reinvestimenti in titoli	€	-	
. per effettuare primi pagamenti anno 2008	€	2.487.898,76	
		Totale parte disponibile -€	2.487.898,76
Totale risultato di amministrazione presunto		€	-

Allegato 2

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI E CARABINIERI
(Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo)

RENDICONTO GENERALE 2007
Relazione sulla gestione

La presente "relazione sulla gestione" accompagna il "rendiconto generale" del FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO relativo all'anno (solare e finanziario) 2007 ed è redatta ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70". Il "rendiconto generale", pur restando concettualmente unitario, in quanto scaturisce da determinazioni attribuibili all'Ente "Fondo" (con un unico C.d.A. ed un unico Collegio Sindacale), accorpa due distinte "gestioni": quella riferita ai Sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri, giunta al 73° esercizio finanziario e quella riguardante i Carabinieri in "servizio permanente", quest'ultima giunta al 18° esercizio finanziario dalla sua costituzione. Per questi motivi, oltre che per il comune positivo andamento gestionale: tutt'ora in costante "attivo", la presente "relazione", è redatta a fattor comune per entrambe le gestioni. Essa, tuttavia, si collega, per i dati contabili riportati nei due distinti "bilanci", a "conti di bilancio", "conti economici", "stati patrimoniali", "note integrative" e "situazioni amministrative" autonomi e separati. E' appena il caso di ricordare, infine, che il Fondo nella nota fattispecie di "Ente Pubblico", come "genus", "ente pubblico/organo", come "species", è tenuto ad operare nel contesto giuscontabile di cui al citato D.P.R. n.97 del 2003.

Con riguardo, ora, ai più significativi dati contabili del rendiconto 2007 e per una più agevole percezione del perdurante ottimo "stato di salute" del Fondo, si riportano, qui di seguito, gli importi in euro e taluni altri dati finali al 31.12.2007 — concernenti distintamente entrambe le gestioni — "illustrati" da un prospetto mediante l'opportuno ed oggettivo raffronto sia con quelli del rendiconto 2006 che con i dati preventivi 2008. Detti dati sono estrapolati con riferimento ai più "eloquenti" parametri/voci giuscontabili, presenti nella struttura del rendiconto in questione, quali gli anni di riferimento 2006/2007 (consuntivi) e 2008 (preventivi), entità del patrimonio iniziale, i cessati dal servizio, le entrate contributive, le

uscite per le prestazioni istituzionali, l'avanzo economico ed il patrimonio finale, risultanti a consuntivo, per gli anni 2006 e 2007 e, in via previsionale, per l'anno 2008.

GESTIONE CARABINIERI CONSUNTIVI 2006 - 2007

ANNO	1	Cessati dal serv.	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01		Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2006	193.130.372	876	24.656.746	5.631.742	24.015.322	217.145.694	2006
2007	217.145.694	1.173	26.180.631	7.809.963	24.277.378	241.423.072	2007

GESTIONE CARABINIERI DATI PREVENTIVI 2008

2008	241.423.072	650	25.740.000	8.000.000	25.057.800	266.480.872	2008
------	-------------	-----	------------	-----------	------------	-------------	------

GESTIONE SOTTUFFICIALI CONSUNTIVI 2006 - 2007

ANNO	1	Cessati dal serv.	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01		Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2006	76.803.938	1.481	21.698.944	17.015.594	6.642.962	83.446.900	2006
2007	83.446.900	1.390	22.671.564	18.115.640	6.342.430	89.789.331	2007

GESTIONE SOTTUFFICIALI DATI PREVENTIVI 2008

2008	89.789.331	1.008	22.600.000	17.200.000	8.311.120	98.100.451	2008
------	------------	-------	------------	------------	-----------	------------	------

I dati su indicati evidenziano, ancora una volta, l'assoluta "regolarità" e la perdurante "cadenza di incremento costante" del patrimonio finale di entrambe le gestioni, soprattutto di quella dei "Carabinieri". Gli stessi dati, inoltre, lasciano inalterato, per quanto riguarda la "gestione Sottufficiali" (E.I. e CC), il ritmo di segno positivo dell'incremento del corrispondente patrimonio finale, pur scontando – ma assorbendolo agevolmente in forza dell'entità dei contributi e delle rendite patrimoniali – il consistente in aumento, rispetto al 2006, dei cessati dal servizio nel 2007. Tali oscillazioni sono la naturale conseguenza di norme primarie sulla riduzione organica, che il Fondo riesce tuttavia ad assorbire, senza significative ripercussioni sulla vita gestionale dell'Ente/Fondo, in virtù sia dei prevedibili e ciclici cali futuri delle prestazioni istituzionali, sia della oculata e sempre attenta gestione delle disponibilità e rendite finanziarie. La notevole consistenza di queste ultime, poi, è direttamente collegata al solido patrimonio disponibile, peraltro mai esposto, insieme alle predette rendite, a rischiosi "investimenti", come noto, non compatibili, in fatto, con la "obbligatorietà ed inderogabilità" delle prestazioni istituzionali, prefissate, queste, sia nella entità

che nella perentorietà del pagamento, in diritto, dalla nota disposizione legislativa contenuta nelle fonti istitutive del Fondo, che impongono l'impiego delle risorse finanziarie "eccedenti" in titoli del debito pubblico italiano (o in altri "investimenti" similari debitamente autorizzati).

Roma, 12.5.2008


IL PRESIDENTE
Brig. Gen. Claudio FABROCILE

Allegato 3

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO*- GESTIONE SOTTUFFICIALI -*

Rendiconto generale 2007

Relazione del collegio sindacale

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2007, 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 è redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 97 del 27 febbraio 2003.

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

attività	€	95.530.354,09
passività	€	5.741.023,07
	Patrimonio netto al 31.12.2007	€ 89.789.331,02

Il predetto ammontare è stato determinato dalle seguenti risultanze patrimoniali ed economiche:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti	€	83.446.900,54
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 2007:		
entrate	€	25.341.275,50
spese	€	18.998.845,02
avanzo di gestione	€	6.342.430,48
	Patrimonio netto al 31.12.2007	€ 89.789.331,02

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.2007	€	5.454.907,99
- entrate dell'esercizio 2007	€	50.259.706,25
	Totale consistenza finanziaria	€ 55.714.614,24
a dedurre:		
- uscite dell'esercizio 2007	-€	50.644.198,95
	Disponibilità finanziaria al 31.12.2007	€ 5.070.415,29

Allegato 3

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**- GESTIONE SOTTUFFICIALI -****Rendiconto generale 2007****Relazione del collegio sindacale**

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;
- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonché la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 12.5.2008

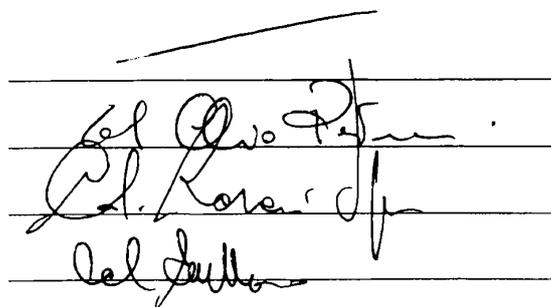
IL COMITATO DEI SINDACI

Dott. Ersilia MILITANO

Col. Claudio PETRASSI

Col. Rosario VEGNA

Col. Marco AIUTI



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI

ESERCITO ITALIANO

Consiglio di Amministrazione

**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI
UFFICIALI DELL'ESERCITO**

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

PAGINA BIANCA

CASSA UFFICIALI ESERCITO

MINISTERO DELLA DIFESA

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

Il presente rendiconto generale è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23.4.2008.

Contiene:

- conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (pag. 1)
 - rendiconto finanziario gestionale (pagg. 2 - 3)
 - situazione dei residui attivi e passivi (pagg. 4 - 6)
- conto economico (pag. 7)
 - quadro di riclassificazione dei risultati economici (pag. 8)
- stato patrimoniale (pag. 9)
 - elenco dei beni patrimoniali immobiliari (pag. 10)
- nota integrativa (pagg. 11 - 28).

Allegati:

- situazione amministrativa (all. 1)
- relazione sulla gestione (all. 2)
- relazione del collegio sindacale.(all. 3).

Si compone di n° 28 pagine numerate da 1 a 28 e n° 3 allegati. oltre al frontespizio e alla presente pagina.

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
Rendiconto generale 2007

CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

parte I - Entrate

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)	RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Aliq. contrib. a carico degli iscritti	1 775 469,02	16 441 612,33	16 481 819,41	1 815 676,10	15 733 335,74	15 434 470,03
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	424 277,82	946 400,55	778 504,87	271 108,79	737 982,75	655 066,33
1.3.3	Posti correttivi e compensative di spese correnti	0,00	21 604,16	21 604,16	0,00	83 482,98	83 482,98
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	1 981,34	271 654,62	271 654,62	1 981,34	146 590,26	146 590,26
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2 201 728,18	17 681 271,66	17 553 583,06	2 088 766,23	16 701 391,73	16 319 609,60
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.1.3	Realizzo di valori mobiliari	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo I	2 201 728,18	17 681 271,66	17 553 583,06	2 088 766,23	16 701 391,73	16 319 609,60
	Titolo II	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	TOTALE	2 201 728,18	25 181 271,66	25 053 583,06	2 088 766,23	20 701 391,73	20 319 609,60

parte II - Uscite

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)	RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	0,00	15 304,42	20 790,12	5 485,70	52 990,12	47 504,42
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	100 000,00	13 728 114,55	16 080 624,69	1 840 481,15	12 961 590,20	11 321 109,05
1.2.3	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Oneri tributari	0,00	99 839,27	99 839,27	0,00	92 781,33	92 781,33
1.2.5	Uscite non classificabili in altre voci	87 731,97	289 381,17	302 736,13	101 086,93	148 193,75	134 212,26
	TOTALE USCITE CORRENTI	187 731,97	14 132 639,41	16 503 990,21	1 947 053,78	13 255 555,40	11 595 607,06
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
2.1.3	Acquisto di valori mobiliari	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo I	187 731,97	14 132 639,41	16 503 990,21	1 947 053,78	13 255 555,40	11 595 607,06
	Titolo II	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
	TOTALE	187 731,97	24 632 639,41	27 003 990,21	1 947 053,78	21 055 555,40	19 395 607,06

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2007
CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario gestionale - Entrate

CODICE	DENOMINAZIONE (CAPITOLO)	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI AL TERM. DELL'ESERCIZIO (9 + 15)	
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			RESIDUI ALL'INIZIO DELLEBERC	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
		INIZIALI	in aumento (17.4)	in diminuz (14.7)	DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					ALL'INIZIO DELLEBERC	RISCOSSI			RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU' (16-17)		IN MENO (13-16)	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)
1.2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
	1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI																						
	1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE																						
	1.1.1 - Contributi	15.085.300,00	24.080,00		16.110.080,00	14.955.143,31	1.775.469,02	16.441.612,33	331.532,33		1.815.676,10	1.815.676,10	0,00	1.815.676,10	0,00	0,00	16.095.000,00	16.481.819,41	428.819,41			1.775.469,02	
	1.3 - ALTRE ENTRATE																						
	1.3.1 - Plusvalenze e proventi patrimoniali																						
	1.3.2 - Plusvalenze di immobili	78.319,00	0,00	0,00	78.319,00	0,00	78.319,00	78.319,00	0,00	0,00	189.270,74	189.270,74	0,00	189.270,74	0,00	0,00	78.319,00	0,00	78.319,00			267.589,74	
	1.3.3 - Plusvalenze su titoli a reddito fisso	657.059,00	96.379,00		703.438,00	579.466,82	155.624,15	735.090,97	31.652,97		80.299,83	80.299,83	0,00	80.299,83	0,00	0,00	636.950,00	645.040,00	8.090,00			155.624,15	
	1.3.4 - Plusvalenze su titoli a reddito variabile e conti correnti	52.500,00	9.032,00		61.532,00	93.717,55	1.063,93	94.781,48	33.249,48		1.538,22	1.538,22	0,00	1.538,22	0,00	0,00	52.500,00	95.255,77	42.755,77			1.063,93	
	1.3.5 - Plusvalenze su titoli a reddito variabile e conti correnti	135.000,00		135.000,00	0,00	38.209,10	0,00	38.209,10	38.209,10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.209,10	38.209,10				
	1.3.6 - Plusvalenze su titoli a reddito variabile e conti correnti	150.000,00		112.739,00	37.261,00	21.604,16	0,00	21.604,16	15.656,84		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	21.604,16	128.395,84				
	1.3.7 - Plusvalenze su titoli a reddito variabile e conti correnti	0,00	38.900,00		38.900,00	38.900,00	0,00	38.900,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.900,00	38.900,00				
	1.3.8 - Plusvalenze su titoli a reddito variabile e conti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	232.754,62	0,00	232.754,62	232.754,62		1.981,34	1.981,34	0,00	1.981,34	0,00	0,00	0,00	232.754,62	232.754,62				
	2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																						
	2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI DEBITI																						
	2.1.1 - Realizzo di valori mobiliari	11.500.000,00		4.000.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	7.500.000,00	4.000.000,00				
	2.1.2 - Realizzo di titoli emessi dallo Stato																						
	TOTALI	28.607.818,00	169.391,00	4.247.739,00	24.529.530,00	23.170.795,56	2.010.476,10	25.181.271,66	667.398,50	15.656,84	2.088.766,23	1.897.514,15	191.252,08	2.088.766,23	0,00	0,00	28.472.169,00	25.053.563,06	3.428.605,94	4.206.714,64			2.201.728,19

CASSA UFFICIALI ESERCITO - FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2007
 Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	1.815.676.10	1.815.676.10	0.00	0.00	0.00	1.775.469.02	1.775.469.02

Locazioni di immobili

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2005 2007	189.270,74	0.00	0.00	0.00	189.270,74	78.319,00	267.589,74

Interessi su titoli a reddito fisso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	80.299,83	80.299,83	0.00	0.00	0.00	155.624,15	155.624,15

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	1.538,22	1.538,22	0,00	0,00	0,00	1.063,93	1.063,93

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2003 2007	1.981,34	0,00	0,00	0,00	1.981,34	0,00	1.981,34

RESIDUI PASSIVI**Uscite postali e telegrafiche**

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	5.485,70	5.485,70	0,00	0,00	0,00	0,00	

Indennità Supplementare

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	100.000.00	100.000.00	0.00	0.00	0.00	100.000.00	100.000.00

Assegno Speciale

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	1.740.481,15	2.352.510,14	0.00	612.028,99	0.00	0.00	

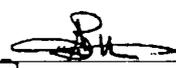
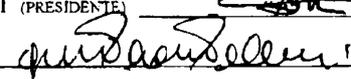
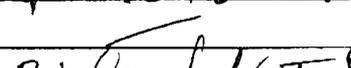
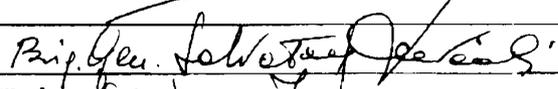
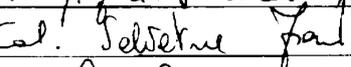
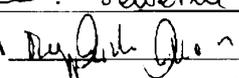
Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	101.086,93	101.086,93	0,00	0,00	0,00	87.731,97	87.731,97

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto Generale 2007
 Conto economico

	ANNO 2007		ANNO 2006	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		16.441.612,33		15.733.335,74
5) Altri ricavi e proventi		21.604,16		83.482,98
Totale valore della produzione (A)		16.463.216,49		15.816.818,72
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		15.304,42		14.557,86
7) per servizi		13.728.114,55		13.000.022,46
10) Ammortamenti e svalutazioni				
b) ammortam. immobilizzazioni materiali		208.390,36		208.390,36
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		2.969,63		2.969,63
Totale costi (B)		13.954.778,96		13.225.940,31
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		2.508.437,53		2.590.878,41
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		936.316,81		736.606,10
17) Interessi e altri oneri finanziari		56.626,55		14.953,49
Totale proventi e oneri finanziari (16-17)		879.690,26		721.652,61
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Sopravvenienze attive		10.000.000,00		7.500.000,00
23) Sopravvenienze passive		11.112.028,99		-7.000.000,00
Totale delle partite straordinarie		-1.112.028,99		500.000,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+/-E)		2.276.098,80		3.812.531,02
Imposte dell'esercizio		99.839,27		92.781,33
Avanzo/Disavanzo economico		2.176.259,53		3.719.749,69

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen.	Domenico	BENEDETTI (PRESIDENTE)	
Gen. Div. r.o.	Paolo	PALMIERI	
Brig. Gen.	Ciro	MARTIRE	
Brig. Gen.	Salvatore	MICCOLI	
Col.	Salvatore	FARI	
Magg.	Cristian	CARROZZA	
Dott.	Sandro	FABBRI	

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2007
CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici

	ANNO 2007	ANNO 2006	+ o -
A. RICAVI	16.463.216,49	15.816.818,72	646.397,77
Variatione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	16.463.216,49	15.816.818,72	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-13.743.418,97	-13.014.580,32	-728.838,65
C. VALORE AGGIUNTO	2.719.797,52	2.802.238,40	
Costo del lavoro	0,00	0,00	0,00
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	2.719.797,52	2.802.238,40	
Ammortamenti	-208.390,36	-208.390,36	0,00
Stanziamanti ai fondi rischi ed oneri	-2.969,63	-2.969,63	0,00
E. RISULTATO OPERATIVO	2.508.437,53	2.590.878,41	
Proventi ed oneri finanziari	879.690,26	721.652,61	158.037,65
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	3.388.127,79	3.312.531,02	
Proventi ed oneri straordinari	-1.112.028,99	500.000,00	-1.612.028,99
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.276.098,80	3.812.531,02	
Imposte di esercizio	-99.839,27	-92.781,33	-7.057,94
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	2.176.259,53	3.719.749,69	

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2007
 Stato patrimoniale

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
II. Immobilizzazioni materiali			III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
1) Fabbricati	7.746.853,49	7.746.853,49	VIII. Avanzi economici portati a nuovo	15.568.651,89	11.816.269,46
Totale	7.746.853,49	7.746.853,49	IX. Avanzo economico d'esercizio	2.176.259,53	3.752.382,43
			IX. Disavanzo economico d'esercizio	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni (B)	7.746.853,49	7.746.853,49	Totale Patrimonio netto (A)	17.744.911,42	15.568.651,89
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
III. Residui attivi			3) per altri rischi ed oneri futuri	38.874,56	35.904,93
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	2.044.122,69	2.006.485,06	4) per ripristino investimenti (fondo ammortamento immobile)	1.104.701,31	896.310,95
5) Credito verso altri	1.981,34	1.981,34	Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.143.575,87	932.215,88
Totale	2.046.104,03	2.008.466,40			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			E) RESIDUI PASSIVI		
4) Titoli di Stato	21.300.000,00	18.300.000,00	10) Debiti viscritti per prestazioni dovute	100.000,00	100.000,00
Totale	21.300.000,00	18.300.000,00	12) Debiti diversi	87.731,97	106.572,63
IV. Disponibilità liquide			Totale debiti (E)	187.731,97	206.572,63
1) Depositi bancari e postali	5.370.023,77	7.317.920,93			
3) Denaro in cassa	6.597,56	9.107,55	F) RATEI E RISCONTI		
Totale	5.376.621,33	7.327.028,48	2) Risconti passivi	48.983,74	14.726,65
Totale attivo circolante (C)	28.722.725,36	27.635.494,88	Totale ratei e risconti (F)	48.983,74	14.726,65
D) RATEI E RISCONTI			G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE		
2) Ratei attivi	155.624,15	80.299,83	1) maturata e da corrispondere al personale già in congedo, negli anni indicati	17.500.000,00	17.000.000,00
Totale ratei e risconti (D)	155.624,15	80.299,83	anno 2008 € 7.000.000		
			anno 2009 € 10.500.000		
			Totale I.S. da corrispondere (G)	17.500.000,00	17.000.000,00
TOTALE ATTIVO	36.625.203,00	35.462.648,20	TOT. PASSIVO E NETTO	36.625.203,00	33.722.167,05

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Domenico BENEDETTI (PRESIDENTE)

Gen. Div. r.o. Paolo PALMIERI

Brig. Gen. Ciro MARTIRE

Brig. Gen. Salvatore MICCOLI

Col. Salvatore FARI'

Magg. Cristian CARROZZA

Dott. Sandro FABBRI

Elenco dei beni patrimoniali immobiliari

1. **Dati identificativi** : palazzina di 6 piani sita in Roma
Identificativo al Catasto foglio 931/213 (Via Narni,
39/43 /45) ; fogli 931/377 e 931/378 (via Todi, 4/6/10)
2. **Anno di acquisto** : 1967
3. **Costo d'acquisto** : £. 550.000.000 → (€. 284.051,27)
4. **Destinazione** : Ufficio Pubblico. E' occupato dall'8° Reparto
Infrastrutture dell'Esercito
5. **Reddito** : Geniodife continua a corrispondere la somma annua
di € 78.319,00 corrispondente al vecchio contratto
d'affitto irrimediabilmente scaduto dall'1.3.2000;
è in corso una trattativa per adeguare tale somma
al prezzo di mercato, compresi gli arretrati
6. **Valore attuale** : con delibera n. 181 del 23.6.2005 il CdA ha portato
il valore dell'immobile a € 7.746.853,49 pari alla
stima UTE del 1996; è in corso l'aggiornamento
della stima

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI
DELL'ESERCITO

Rendiconto generale 2007
NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2007 e si riferisce all'12° esercizio finanziario del Fondo nato per fusione delle preesistenti distinte gestioni "indennità supplementare" ed "assegno speciale", disposta dalla legge 8 agosto 1996, n. 416.

Esso è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70" tenendo conto delle indicazioni fornite con let. N. MD/GMIL-05/10/2/3531 del 13.1.2005 di Persomil (organo vigilante) in considerazione della particolare natura delle Casse Militari, istituite con leggi speciali ed aventi fisionomia giuridica di enti – organi della Difesa cui, per legge, si appoggiano "in toto" e senza oneri in termini di utilizzo di risorse umane e strumentali.

Il consuntivo riguarda pertanto soltanto la gestione delle entrate e delle uscite riguardanti l'attività istituzionale, ossia per le entrate i contributi degli iscritti ed i redditi patrimoniali e per le uscite le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale agli aventi diritto. I soli costi addebitati al Fondo sono quelli relativi alla gestione del patrimonio.

Tutti gli altri costi trovano corretta imputazione nel bilancio della Difesa con riferimento ai competenti "centri di costo". Ne consegue che tutta la gestione del Fondo viene ricompresa in un unico "centro di responsabilità amministrativa", mentre le "unità previsionali di base" si identificano con i "titoli" delle entrate e delle uscite.

I dati contabili riportati dal consuntivo risultano dalle scritture contabili all'uopo tenute dall'Ufficio di Amministrazione di Personali Militari Vari (Pervamiles), deputato ad assicurare alla Cassa Ufficiali il supporto in termini di personale, mezzi e materiali, compreso il servizio di cassa ai sensi dell'art. 2 della legge istitutiva 29 dicembre 1930, n. 1792.

Secondo gli indirizzi contabili della Corte dei Conti (v. nota integrativa del consuntivo anno 2005), continuano ad essere iscritte al passivo patrimoniale le somme relative all'indennità supplementare dovute al personale congedato nel biennio 2006 e 2007. Si è infatti registrata la diminuzione di due anni perché nel corso del 2007 è stata, come previsto, corrisposta l'indennità supplementare maturata nel biennio 2004 - 2005 con diminuzione del tempo di attesa da tre a due anni a partire dai congedati nell'anno 2005. La relativa variazione patrimoniale negativa è stata di €. 500.000 in quanto, a fronte di una diminuzione debitoria di €. 10.000.000 per gli importi pagati relativi agli anni 2004 e 2005, sono stati iscritti a debito €. 10.500.000 per gli importi maturati nell'anno 2007, che ha segnato un aumento delle cessazioni dal servizio.

I proventi finanziari nella loro globalità vengono così dimostrati:

- fitti da immobili	euro	78.319,00
- interessi su depositi	euro	94.781,48
- interessi per regolarizzazione contributi pregressi		
dovuti dagli iscritti	euro	38.209,10
- interessi su titoli come da prospetto che segue	euro	686.107,23

per un totale di €. 897.416,81 di cui €. 780.888,71 di interessi su depositi e titoli (23,6% in più rispetto al 2006).

B.O.T. v.n.	PREZZO	ACQUISTO	SCADENZA	GG.TOT.	INTERESSI	giorni 2007	COMP.2007 riscossi	giorni 2008	COMP.2008 riscossi
1.000.000,00	98,2250	30/11/06	31/5/07	182	17.750,00	151	14.726,65		
3.000.000,00	98,0320	30/11/07	30/5/08	182	59.040,00	31	10.056,26	151	48.983,74
							<u>24.782,91</u>		<u>48.983,74</u>

TOTALE cassa 2007

645.040,00

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	GG.TOT.	INTERESSI	giorni 2006	COMP.2006 riscossi	giorni 2007	COMP.2007 riscossi	COMP.2007 da riscuotere
B.T.P. 1.6.2004/2007 3% 6.500.000,00	1,50%	1/12/06 01/06/2007	182	97.500,00	30	16.071,43	152	81.428,57	
B.T.P. 15.1.2005/2010 3% 1.000.000,00	1,50%	15/7/06 15/01/2007	184	15.000,00	169	13.777,17	15	1.222,83	
	1,50%	15/1/07 15/07/2007	181	15.000,00			181	15.000,00	
	1,50%	15/7/07 15/01/2008	184	15.000,00			169		13.777,17
B.T.P. 1.2.2005/2008 2,75% 3.000.000,00	1,375%	1/8/06 01/02/2007	184	41.250,00	152	34.076,09	32	7.173,91	
	1,375%	1/2/07 01/08/2007	181	41.250,00			181	41.250,00	
	1,375%	1/8/07 01/02/2008	184	41.250,00			152		34.076,09
B.T.P. 15.6.2005/2008 2,50% 2.500.000,00	1,25%	15/12/06 15/06/2007	182	31.250,00	16	2.747,25	166	28.502,75	
	1,25%	15/6/07 15/12/2007	183	31.250,00			183	31.250,00	
	1,25%	15/12/07 15/06/2008	183	31.250,00			16		2.732,24
B.T.P. 15.6.2005/2010 2,75% 1.000.000,00	1,375%	15/12/06 15/06/2007	182	13.750,00	16	1.208,79	166	12.541,21	
	1,375%	15/6/07 15/12/2007	183	13.750,00			183	13.750,00	
	1,375%	15/12/07 15/06/2008	183	13.750,00			16		1.202,19
B.T.P. 15.6.2006/2009 3,75% 1.300.000,00	1,875%	15/12/06 15/06/2007	182	24.375,00	16	2.142,86	166	22.232,14	
	1,875%	15/6/07 15/12/2007	183	24.375,00			183	24.375,00	
	1,875%	15/12/07 15/06/2008	183	24.375,00			16		2.131,15
B.T.P. 15.6.2006/2009 3,75% 1.500.000,00	1,875%	1/1/07 15/06/2007	165	28.125,00			165	28.125,00	
(acquist. 1.1.2007)	1,875%	15/6/07 15/12/2007	183	28.125,00			183	28.125,00	
	1,875%	15/12/07 15/06/2008	183	28.125,00			16		2.459,02
B.T.P. 1.3.2007/2010 4% 5.000.000,00	2,00%	1/3/07 01/09/2007	184	100.000,00			184	100.000,00	
(acquist. 1.6.2007)	2,00%	1/9/07 01/03/2008	182	100.000,00			121		66.483,52
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50% 1.000.000,00	2,25%	1/8/07 01/02/2008	184	22.500,00			152		18.586,96
(acquist. 1.8.2007)									
C.C.T. 1.11.2004/2011 t.v. 2.000.000,00	1,90%	1/11/06 01/05/2007	181	38.000,00	60	10.276,24	121	27.723,76	
	2,15%	1/5/07 01/11/2007	184	43.000,00			184	43.000,00	
	2,15%	1/11/07 01/05/2008	182	43.000,00			60		14.175,82
									505.700,17
									155.624,15
									686.107,23

T O T A L E competenza 2007

In omaggio alla chiarezza espositiva, il prospetto dello stato patrimoniale riporta nell'attivo l'intero valore rivalutato dell'immobile di via Todi e nel passivo l'intero ammontare degli ammortamenti relativi. In tal modo si è anche evitata la soluzione di continuità con i dati analoghi riportati nello stato patrimoniale del 2003.

Mancano, invece, fra le poste passive del prospetto, accantonamenti di fondi per rischi ed oneri connessi col contenzioso amministrativo che coinvolge il Fondo, perché ritenuti non indispensabili visti i contenuti dei ricorsi all'autorità giudiziaria ed al Presidente della Repubblica ancora in via di definizione, che al 31 dicembre 2007 sono i seguenti:

- ricorso "Mastrantonio" al TAR del Lazio, tendente ad ottenere la liquidazione dell'Indennità Supplementare, pur non avendo acquisito il diritto a pensione;
- ricorso "Alberghini più altri" al TAR del Lazio, tendente ad ottenere una maggiorazione dell'800% dell'assegno speciale;
- ricorso "Albanese più altri" al TAR del Lazio per l'annullamento delle ritenute in busta paga relative all'Assegno Speciale e la restituzione delle somme, oltre agli interessi e alla rivalutazione monetaria;
- ricorso "Abagnara più altri" al TAR del Lazio per l'annullamento delle ritenute in busta paga relative all'Assegno Speciale e la restituzione delle somme, oltre agli interessi e alla rivalutazione monetaria;
- ricorso straordinario "Altomare" per revocazione del decreto del Presidente della Repubblica, avverso il provvedimento di diniego dell'Assegno Speciale della Cassa Ufficiali Esercito;
- ricorso straordinario "Di Gennaro" per revocazione del decreto del Presidente della Repubblica, avverso il provvedimento di non accoglimento dell'istanza tesa ad ottenere la liquidazione dell'indennità supplementare con criteri difformi da quelli previsti dal D.M. 29 febbraio 1988;
- ricorso straordinario "Cucchiari" al Presidente della Repubblica in materia di negata corresponsione di interessi e rivalutazione monetaria.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide, ammontanti al 31 dicembre 2007 a € 5.370.023,77. Tale somma risulta da titoli venuti a scadenza alla fine del 2007, con possibilità di reinvestimento solo nel mese di gennaio 2008 (€ 2.000.000) e della necessità di disporre con sicurezza degli importi necessari ai pagamenti dei primi mesi del 2008.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, qui di seguito e secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Entrate contributive	€	16.441.612,33
-----------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico degli Ufficiali, pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

- ammontare contributi 2007 versati da PERSOMIL	€	11.283.642,00
- ammontare contributi 2007 versati da Com.Gen.CC	€	3.159.928,48
- ammontare contributi 2007 versati dagli Enti vari relativi ad ufficiali impiegati fuori F.A.	€	186.064,99
- ammontare dei contributi versati dagli ufficiali provenienti dalla Pres. Cons. Min. al momento della liquidazione	€	15.593,58
- ammontare dei contributi versati dagli ufficiali appartenenti al ruolo esaurimento, riliquidati in applicazione della L. 824/73	€	20.914,26
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2007 da Persomil	€	1.673.802,00
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2007 da Com. Gen. CC	€	101.667,02
Totale	€	16.441.612,33

5) Altri ricavi e proventi

Recuperi assegno speciale	€	21.604,16
----------------------------------	---	------------------

Per somme non riscosse per:

- decesso degli aventi diritto;

- indicazione di errate coordinate bancarie degli aventi diritto, con conseguente mancato accredito da parte degli operatori a ciò preposti.

Totale valore della produzione (A)

€ 16.463.216,49

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Spese di funzionamento € **13.200,38**

Espone l'ammontare delle spese:

- postali e bancarie	€	300,08
- per invio assegno speciale	€	12.900,30
Totale	€	13.200,38

Premi di assicurazione € **2.104,04**

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la Winterthur (polizza n. 70223721/1) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma

7) per servizi

Indennità supplementare € **8.971.110,40**

Trattasi di erogazioni di competenza dell'esercizio 2007 per liquidazioni e riliquidazioni in favore degli ufficiali aventi diritto:

- debito previsto in bilancio nello scorso esercizio	€	10.000.000,00
- minore indennità supplementare accertata quale competenza 2007	-€	1.028.889,60
competenza effettiva 2007	€	8.971.110,40
di cui:		
- pagata	€	8.871.110,40
- da pagare	€	100.000,00

Assegno Speciale	€	4.757.004,15
-------------------------	---	---------------------

Il vitalizio è stato corrisposto tramite Pervamiles e il CNA dei Carabinieri

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	208.390,36
---	---	-------------------

Rappresenta la 38a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	2.969,63
---	---	-----------------

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale (€ 115.000.000 pari a € 59.392,54), accantonata per le spese di manutenzione

Totale costi (B)	€	13.954.778,96
-------------------------	---	----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Fitti da immobili	€	78.319,00
--------------------------	---	------------------

Importo corrisposto da Geniodife per occupazione "sine titolo" dell'immobile di proprietà, situato in Roma - via Todi n. 6 - esercizio 2007. Il contratto di locazione prevede il pagamento del fitto trimestrale a scadenze posticipate:

gennaio - dicembre da riscuotere	€	78.319,00
	€	<u>78.319,00</u>

Interessi su titoli	€	686.107,23
----------------------------	---	-------------------

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nella tabella a pag.13):

- riscossi	€	530.483,08
- da riscuotere	€	155.624,15

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	94.781,48
---	---	------------------

Espone l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso Banca Nuova, al lordo delle ritenute fiscali, accreditati entro il 31.12.2007	€	92.236,94
- sul deposito in c/c postale n. 91310003	€	1.063,93
- sui c/c postali degli Enti pagatori dell'Assegno Speciale	€	<u>1.480,61</u>
	€	94.781,48

Interessi attivi dal personale	€	38.209,10
---------------------------------------	---	------------------

Espongono l'ammontare degli interessi pagati dal personale:

- | | | |
|---|---|-----------|
| - della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione | € | 1.533,80 |
| - riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73 | € | 36.675,30 |

Plusvalenze	€	38.900,00
--------------------	---	------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)

17) Interessi e altri oneri finanziari

Spese legali	€	844,95
---------------------	---	---------------

Si riferisce a spese di giudizio

Dietimi	€	52.781,60
----------------	---	------------------

Si riferisce a ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento

Minusvalenze	€	3.000,00
---------------------	---	-----------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sopra la pari)

Totale proventi e oneri finanziari	€	879.690,26
---	---	-------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Sopravvenienze attive € 10.000.000,00

Eliminazione del debito per Indennità Supplementare,
competenza 2007

23) Sopravvenienze passive € 11.112.028,99

- Indennità supplementare cessazioni 2007 € 10.500.000,00

- Assegno Speciale pagato in più rispetto ai residui
previsti € 612.028,99

Totale delle partite straordinarie -€ 1.112.028,99

Imposte dell'esercizio € 99.839,27

Si riferisce a:

- imposta di bollo € 338,58

- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli € 69.282,30

- ritenuta su interessi maturati sul ccb € 30.218,39

€ 99.839,27

AVANZO ECONOMICO € 2.176.259,53

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****II. Immobilizzazioni materiali**

1) Fabbricati € 7.746.853,49

Fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma. Rivalutato secondo la stima dell'UTE del 30.12.1996, con il metodo che prevede l'incremento del solo costo storico, giusta delibera n. 281 del 23.6.2005

Totale immobilizzazioni (B) € 7.746.853,49

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici € 2.044.122,69

Credito per contributi € 1.775.469,02

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 31/12 dal Comando Generale dei Carabinieri e da Persomil

Crediti per fitti € **267.589,74**

Comprende l'ammontare della quota parte spettante alla Cassa Ufficiali dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora versati per la locazione dello stabile di Via Todi

Crediti per interessi su depositi e c/c € **1.063,93**

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente postale, non accreditati al 31/12

4) Credito verso altri € **1.981,34**

Partite in sospeso

COSAP pagata per gli anni dal 1996 al 1999 relativa ai passi carrabili di Via Todi, e chiesta a rimborso alla Direzione Genio, affittuaria dello stabile

€ **1.981,34**

Totale € **2.046.104,03**

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

4) Titoli di Stato € **21.300.000,00**

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

- BOT 30.11.2007/30.5.2008	€	3.000.000,00
- BTP 15.1.2005/15.1.2010	€	1.000.000,00
- BTP 1.2.2005/1.2.2008	€	3.000.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2010	€	1.000.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2008	€	2.500.000,00
- BTP 15.6.2006/15.6.2009	€	2.800.000,00
- BTP 1.3.2007/1.3.2010	€	5.000.000,00
- BTP 1.8.2007/1.8.2010	€	1.000.000,00
- CCT 1.11.2004/1.11.2011	€	2.000.000,00
	€	21.300.000,00

Totale € **21.300.000,00**

IV. Disponibilità liquide**1) Depositi bancari e postali** € 5.370.023,77

conto corrente postale n. 91310003 € 182.210,49

conto corrente bancario n. 122324 BANCA NUOVA € 5.021.552,66

rimanenza registrata a fine anno sui conti correnti postali intestati a Pervamiles Assegno Speciale e al Centro Nazionale Amministrativo dei Carabinieri, rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale. € 166.260,62

3) Denaro in cassa € 6.597,56

Cassa corrente € 6.597,56

Totale € 5.376.621,33**Totale attivo circolante (C)** € 28.722.725,36**D) RATEI E RISCONTI****1) Ratei attivi****Interessi su titoli esercizio futuro** € 155.624,15

Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio

Totale ratei e risconti (D) € 155.624,15**TOTALE ATTIVO** € 36.625.203,00

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

VIII. Avanzi economici portati a nuovo € 15.568.651,89

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

IX. Avanzo economico d'esercizio € 2.176.259,53

Totale patrimonio netto (A) € 17.744.911,42

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti € 15.117,53

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Fondo manutenzione e lavori immobili € 23.757,03

Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale

Fondo ammortamento immobili € 1.104.701,31

Costituito da 35 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 e rivalutate nel 2005 (da euro 7.746,85 a 208.390,36)

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C) € 1.143.575,87

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	100.000,00
- per indennità supplementare da pagare competenza 2007	€	100.000,00
12) Debiti diversi	€	87.731,97
Partite in conto sospesi		
- somme ricevute da alcuni Enti, da restituire	€	311,06
- somme erroneamente accreditate sul c.c.p.	€	381,15
- riaccredito indennità supplementare	€	87.039,76
	€	87.731,97
Totale debiti (E)	€	187.731,97

F) RATEI E RISCONTI**2) Risconti passivi**

Interessi su titoli esercizio futuro	€	48.983,74
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati e riscossi nell'esercizio ma di competenza del 2008		
Totale ratei e risconti (F)	€	48.983,74

G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE

**1) I.S. maturata e da corrispondere al personale già
in congedo, negli anni indicati** € 17.500.000,00

cessazioni 2006 - anno 2008 € 7.000.000,00

cessazioni 2007 - anno 2009 € 10.500.000,00

Totale I.S. da corrispondere (G) € 17.500.000,00

TOTALE PASSIVO E NETTO € 36.625.203,00

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Domenico BENEDETTI



Allegato 1

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2007
 Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio	€	7.327.028,48
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	€ 23.156.068,91	
- in conto residui	€ 1.897.514,15	
	€	25.053.583,06
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	€ 24.444.907,44	
- in conto residui	€ 2.559.082,77	
	-€	27.003.990,21
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio	€	5.376.621,33
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	€ 191.252,08	
- dell'esercizio	€ 2.010.476,10	
	€	2.201.728,18
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	€ -	
- dell'esercizio	€ 187.731,97	
	-€	187.731,97
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>	€	7.390.617,54
 L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nell'anno 2007 risulta così previsto:		
- parte vincolata ai fondi per rischi ed oneri	-€	1.143.575,87
- parte disponibile		
. per reinvestimenti in titoli	€ 2.000.000,00	
. per effettuare primi pagamenti anno 2008	€ 4.247.041,67	
	-€	6.247.041,67
<i>Totale risultato di amministrazione presunto</i>	€	-

Allegato 2

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI
DELL'ESERCITO

Rendiconto generale 2007
RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il rendiconto del Fondo dell'anno 2007 è stato elaborato in osservanza delle norme concernenti l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui al DPR 27 febbraio 2003, n. 97.

La gestione 2007 è stata finalizzata all'adempimento dei compiti istituzionali, corresponsione dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale, nel quadro degli obiettivi da perseguire. Tali obiettivi, che garantiscono il miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia nell'adempimento dei compiti istituzionali, sono: l'equilibrio economico della gestione; la conservazione o l'aumento del patrimonio netto; la riduzione dei tempi di pagamento dell'indennità supplementare; l'aumento dell'assegno speciale.

Il rendiconto 2007 evidenzia i seguenti significativi risultati economico - finanziari:

- un avanzo finanziario di competenza pari a €. 548.632,25, determinati dalla differenza fra il disavanzo di €. 3.000.000,00 in conto capitale e l'avanzo di €. 3.548.632,25 di parte corrente;
- un avanzo di amministrazione di €. 7.390.617,54, determinato dall'andamento delle entrate e delle uscite di cassa e dei residui attivi e passivi;
- un avanzo economico di €. 2.176.259,53, risultante per la gran parte dalla differenza fra le entrate contributive pari ad €. 16.441.612,33 (+ 4,5% rispetto al 2006) e le uscite per le erogazioni previdenziali istituzionali pari a €. 13.728.114,55 (+ 5,9% rispetto al 2006) , cui si aggiungono i proventi patrimoniali, e decurtati dall'aumento di €. 500.000 del passivo patrimoniale, determinato dalla differenza fra i debiti eliminati (€. 10.000.000 per le indennità supplementari maturate negli anni 2004 e 2005 e pagate nel corso del 2007) ed i debiti iscritti (€. 10.500.000 per le indennità supplementari maturate nell'anno 2007);
- un patrimonio netto di €. 17.744.911,42 (+ 14% rispetto al 2006);
- un attivo circolante di €. 28.722.725,36 (+ 3,9% rispetto al 2006).

Confrontando i risultati economico – finanziari con gli obiettivi gestionali osserviamo:

- riguardo all'equilibrio economico, vi è stato un rafforzamento ancor più deciso che nel 2006, perché, oltre all'aumento del patrimonio netto, si registra l'aumento del capitale circolante; si consolida in tal modo la base operativa per il conseguimento degli altri obiettivi;
- riguardo al patrimonio netto, abbiamo già evidenziato il suo aumento di quasi un sesto rispetto all'anno precedente; trattasi tuttavia di un importo ancora sottostimato perché l'immobile di via Todi in Roma di proprietà della Cassa Ufficiali risulta iscritto in bilancio per una somma di €. 7.746.853,49, inferiore al suo valore di mercato che supera i 12,4 milioni di euro;
- riguardo all'assegno speciale, nel corso dell'anno 2007 anche il servizio di cassa per gli ufficiali dei Carabinieri, come già effettuato nell'anno 2006 per gli ufficiali dell'Esercito, è passato dal Centro Nazionale Amministrativo dei Carabinieri all'Ufficio Amministrazione di Personali Militari Vari, ossia allo stesso Ente che effettua il servizio di cassa per il pagamento dell'indennità supplementare. Vi è stato dunque, un riordino organizzativo, premessa indispensabile per procedere con maggiore sicurezza ad ulteriori aumenti dell'importo dell'assegno, che dipendono anche, come vedremo, dal buon esito della vertenza per la locazione dell'immobile di via Todi.
- riguardo all'indennità supplementare, nel corso del 2007 sono state erogate le indennità supplementari maturate nel biennio 2004 – 2005 conseguendo l'obiettivo di ridurre da tre a due anni il tempo di attesa per le indennità maturate a decorrere dal 1 gennaio 2005.

In sintesi, alla chiusura del 2007 la Cassa Ufficiali dispone di una base economico – finanziaria notevolmente più solida pur avendo corrisposto l'indennità supplementare di due anni pregressi. Continua dunque il trend positivo che ha consentito di programmare nell'anno in corso l'aumento dell'assegno speciale. Per quest'ultimo, tuttavia la situazione risulta più complessa.

Infatti l'assegno speciale ha natura di rendita vitalizia ed un suo aumento si ripercuote in via permanente sulle gestioni future. Seguendo i principi della buona amministrazione, occorre dunque legare gli aumenti a sicuri cespiti patrimoniali piuttosto che ad una ripartizione dei contributi annuali versati dagli iscritti. E proprio all'aumento dell'assegno speciale potranno essere destinati i

maggiori cespiti che verranno dall'adeguamento al valore di mercato del canone di locazione dell'immobile di Via Todi, occupato dall'8° Reparto Infrastrutture dell'Esercito.

Dopo l'aumento del 10% avvenuto nel 2005, era stato programmato un ulteriore aumento della stessa misura nell'anno 2007, procrastinato poi per il 2008 dal precedente Consiglio, data in cui si riteneva plausibile una regolarizzazione del prezzo di mercato dell'immobile di via Todi. Lo slittamento invece al 2009 della definizione della trattativa, induce a trarre alcune conclusioni, già espresse nel bilancio di previsione per l'esercizio 2008. Visto il consolidamento strutturale considerato nei paragrafi precedenti e nella considerazione di non poter deludere le aspettative dei beneficiari, il Consiglio ritiene di procedere, a partire dall'1.1.2008, ad adeguare l'assegno speciale all'indice della prestazione pensionistica in relazione al tasso di inflazione determinato annualmente con Decreto Interministeriale del Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro del Lavoro e della Previdenza Sociale.

L'aumento dei cespiti patrimoniali necessario alla rivalutazione dell'assegno speciale viene anche perseguito con la politica degli investimenti mobiliari in titoli di Stato, che sta progressivamente privilegiando gli impieghi a medio termine rispetto a quelli a breve termine. Sempre nel 2007, i primi sono stati il 15% del totale, mentre nel 2003 tutto l'investimento in titoli era a breve termine. Nel 2007 le entrate in interessi su titoli sono state di €. 686.107 mentre nel 2003 le stesse risultavano di €. 443.588.

Un cenno merita la situazione del contenzioso. Si è ancora in attesa degli esiti di alcuni ricorsi ("Mastrantonio", "Alberghini"). A questi si sono aggiunti, nel corso dell'anno 2007, i seguenti ricorsi al Presidente della Repubblica: "Di Gennaro" (revocazione del decreto del Presidente della Repubblica del precedente ricorso); "Altomare"; "Cucchiari". Si è infine dato mandato all'Avvocatura dello Stato di resistere alle rivendicazioni dei ricorsi presentati da "Albanese più altri" e "Abagnara più altri".

Detti ricorsi, meglio elencati nella "nota integrativa" sono indicativi di una conflittualità endemica ma non preoccupante, dovuta alla difficoltà dei beneficiari a comprendere le norme primarie che regolano la gestione. Norme che talvolta, in base ai principi generali dell'ordinamento previdenziale, necessitano di interpretazione quando tacciono su punti importanti, come quello della restituzione delle contribuzioni agli iscritti che cessano dal servizio senza aver maturato il

diritto ai benefici di previdenza integrativa e senza possibilità di trasferire i versamenti ad altri istituti previdenziali.

Per tale situazione già dal 2006 è stato deciso di procedere alle restituzioni a domanda, accogliendo le motivazioni della sentenza passata in giudicato del TAR Lazio n. 5872/2001, ponendo fine così ad un contenzioso crescente.

In relazione a quanto precede, il Consiglio di Amministrazione, guarda con soddisfazione ai risultati conseguiti a seguito di una accorta gestione che ha dato luogo ad una situazione economico – finanziaria ben stabilizzata e pone basi solide per ulteriori miglioramenti.

Roma, 23 aprile 2008

IL PRESIDENTE
Ten.Gen. Domenico BENEDETTI

Allegato 3

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRAIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2007
Relazione del collegio sindacale

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2007, nonché la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale della Cassa Ufficiali.

La documentazione in argomento è redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 97 del 27 febbraio 2003.

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

attività	€	36.625.203,00
passività	€	18.880.291,58
	Patrimonio netto al 31.12.2007	17.744.911,42

Il predetto ammontare è stato determinato dalle seguenti risultanze patrimoniali ed economiche:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti	€	15.568.651,89
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 2007:		
entrate	€ 27.399.533,30	
spese	€ 25.223.273,77	
avanzo di gestione	€ 2.176.259,53	€ 2.176.259,53
	Patrimonio netto al 31.12.2007	17.744.911,42
L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:		
- disponibilità finanziaria all'1.1.2007	€	7.327.028,48
- entrate dell'esercizio 2007	€	25.053.583,06
	Totale consistenza finanziaria	32.380.611,54
a dedurre:		
- uscite dell'esercizio 2007	-€	27.003.990,21
	Disponibilità finanziaria al 31.12.2007	5.376.621,33

Allegato 3

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRAIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
Rendiconto generale 2007
Relazione del collegio sindacale

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;
- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonché la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 23. 4. 2008

IL COMITATO DEI SINDACI

Dott. Antonio BELLI

Col. Oreste MAGLIOLI

Col. Giovanni COCCI

Antonio Belli

Oreste Maglioli

Giovanni Cucci

MINISTERO DELLA DIFESA
**FONDO PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI**
ESERCITO ITALIANO

Consiglio di Amministrazione

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO -
GESTIONE CARABINIERI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

PAGINA BIANCA

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
ESERCITO
MINISTERO DELLA DIFESA**

GESTIONE CARABINIERI
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2007

Il presente bilancio consuntivo è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12.5.2008.

Contiene:

- conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (pag. 1)
 - rendiconto finanziario gestionale (pagg. 2 - 3)
 - situazione dei residui attivi e passivi (pagg. 4 - 5)
- conto economico (pag. 6);
 - quadro di riclassificazione dei risultati economici (pag. 7)
- stato patrimoniale (pag. 8)
- nota integrativa (pagg. 9 – 23).

Allegati:

- situazione amministrativa (all. 1)
- relazione sulla gestione (all. 2)
- relazione del collegio sindacale (all. 3).

Si compone di n° 23 pagine numerate da 1 a 23 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE CARABINIERI
 Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2007

CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

parte I - Entrate

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)	RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Aliq. contrib. a carico degli isentati	1.366.934,30	26.180.631,44	29.355.030,01	4.541.332,87	24.656.745,69	21.095.335,55
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	1.782.091,23	7.409.499,35	6.994.440,18	1.367.032,06	4.004.157,23	4.430.418,17
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	481.654,24	481.654,24	0,00	484.903,45	311.313,81
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.149.025,53	34.071.785,03	36.831.124,43	5.908.364,93	29.145.806,37	25.837.067,53
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.1.3	Realizzo di valori mobiliari	0,00	37.100.000,00	37.100.000,00	0,00	42.100.000,00	42.100.000,00
2.1.4	Riscossione crediti	3.012,00	14.752,22	13.902,24	2.162,02	49.160,04	53.506,02
	TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	3.012,00	37.114.752,22	37.113.902,24	2.162,02	42.149.160,04	42.153.506,02
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	3.149.025,53	34.071.785,03	36.831.124,43	5.908.364,93	29.145.806,37	25.837.067,53
	TITOLO II	3.012,00	37.114.752,22	37.113.902,24	2.162,02	42.149.160,04	42.153.506,02
	TOTALE	3.152.037,53	71.186.537,25	73.945.026,67	5.910.526,95	71.294.966,41	67.990.573,55

parte II - Uscite

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)	RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	0,00	240,75	240,75	0,00	184,90	184,90
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	3.100.000,00	7.809.963,15	7.127.082,22	2.000.000,00	5.631.742,15	3.037.198,69
1.2.4	Oneri tributari	0,00	844.659,97	844.659,97	0,00	653.979,46	653.979,46
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	31.187,45	620.743,80	646.811,73	51.255,38	529.879,73	348.857,46
	TOTALE USCITE CORRENTI	3.131.187,45	9.281.607,67	8.618.794,67	2.051.255,38	6.815.786,24	4.040.220,51
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
2.1.3	Acquisto di valori mobiliari	0,00	59.900.000,00	59.900.000,00	0,00	72.200.000,00	72.200.000,00
2.1.4	Concessione di crediti	0,00	1.545,00	1.545,00	0,00	10.380,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	59.901.545,00	59.901.545,00	0,00	72.210.380,00	72.200.000,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	3.131.187,45	9.281.607,67	8.618.794,67	2.051.255,38	6.815.786,24	4.040.220,51
	TITOLO II	0,00	59.901.545,00	59.901.545,00	0,00	72.210.380,00	72.200.000,00
	TOTALE	3.131.187,45	69.183.152,67	68.520.339,67	2.051.255,38	79.026.166,24	76.240.220,51

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -

Rendiconto generale 2007
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	4.541.332,87	4.541.332,87	0,00	0,00	0,00	1.366.934,30	1.366.934,30

Interessi su titoli a reddito fisso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	1.366.284,68	1.366.284,68	0,00	0,00	0,00	1.781.227,03	1.781.227,03

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	747,38	747,38	0,00	0,00	0,00	864,20	864,20

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -

Rendiconto generale 2007
Situazione dei residui attivi e passivi

Riscossione prestiti a breve termine

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	2.162.02	2.162.02	0.00	0.00	0.00	3.012.00	3.012,00

RESIDUI PASSIVI

Premio di previdenza

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	2.000.000.00	2.417.119.07	0.00	417.119.07	0.00	3.100.000.00	3.100.000,00

Partite in sospeso

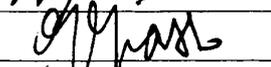
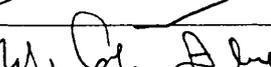
Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2006 2007	51.255.38	51.255.38	0.00	0.00	0.00	31.187.45	31.187.45

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -
 Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2007
 Conto economico

	ANNO 2007		ANNO 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		26.180.631,44		24.656.745,69
Totale valore della produzione (A)		26.180.631,44		24.656.745,69
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		240,75		184,90
7) per servizi		7.809.963,15		5.631.742,15
Totale costi (B)		7.810.203,90		5.631.927,05
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		18.370.427,54		19.024.818,64
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		7.581.906,86		6.111.022,06
17) Interessi e altri oneri finanziari		413.177,29		311.538,89
Totale proventi e oneri finanziari (16-17)		7.168.729,57		5.799.483,17
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
23) Sopravvenienze passive		417.119,07		155.000,00
Totale delle partite straordinarie		417.119,07		155.000,00
Risultato prima delle imposte (A-B-C-E)		25.122.038,04		24.669.301,81
Imposte dell'esercizio		844.659,97		653.979,46
Avanzo economico		24.277.378,07		24.015.322,35

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Claudio	FABROCILE		(PRESIDENTE)
Brig. Gen.	Antonino	AGRICOLA		
Dott.	Antonella	NICOTRA		
Luog.	Giovanni	GRASSO		
M."A" UPS	Giuseppe	MUSCARI		
1° Mar.	Aniello	LOMBARDI		
Brig. C.	Angelo	FRASCA		

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -
 Rendiconto generale 2007
CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici

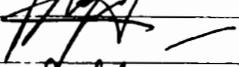
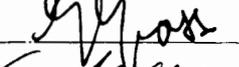
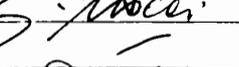
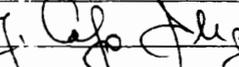
	ANNO 2007	ANNO 2006	+ o -
A. RICAVI	26.180.631,44	24.656.745,69	1.523.885,75
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	26.180.631,44	24.656.745,69	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-7.810.203,90	-5.631.927,05	-2.178.276,85
C. VALORE AGGIUNTO	18.370.427,54	19.024.818,64	
Costo del lavoro	0,00	0,00	
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	18.370.427,54	19.024.818,64	
Ammortamenti	0,00	0,00	
Stanziamenti ai fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	
E. RISULTATO OPERATIVO	18.370.427,54	19.024.818,64	
Proventi ed oneri finanziari	7.168.729,57	5.799.483,17	1.369.246,40
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	25.539.157,11	24.824.301,81	
Proventi ed oneri straordinari	-417.119,07	-155.000,00	-262.119,07
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.122.038,04	24.669.301,81	
Imposte di esercizio	-844.659,97	-653.979,46	-190.680,51
AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	24.277.378,07	24.015.322,35	

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -
 Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2007
 Stato patrimoniale

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
III. Immobilizzazioni finanziarie			VIII. Avanzi economici portati a nuovo	217.145.694,32	193.130.371,97
2) Crediti verso altri	73.009,58	86.216,80	IX. avanzo economico d'esercizio	24.277.378,07	24.015.322,35
Totale	73.009,58	86.216,80	Totale Patrimonio netto (A)	241.423.072,39	217.145.694,32
Totale Immobilizzazioni (B)	73.009,58	86.216,80	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			3) per altri rischi ed oneri futuri	126.530,89	126.523,16
II. Residui attivi			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	126.530,89	126.523,16
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	1.367.798,50	4.542.080,25	E) RESIDUI PASSIVI		
5) Credito verso altri	3.012,00	2.162,02	10) Debiti viscritti per prestazioni dovute	3.100.000,00	2.000.000,00
Totale	1.370.810,50	4.544.242,27	12) Debiti diversi	31.187,45	51.255,38
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			Totale debiti (E)	3.131.187,45	2.051.255,38
4) Titoli di Stato	232.200.000,00	209.400.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
Totale	232.200.000,00	209.400.000,00	2) Risconti passivi	337.417,93	241.745,44
IV. Disponibilità liquide			Totale risconti passivi (F)	337.417,93	241.745,44
1) Depositi bancari e postali	9.558.910,14	4.128.233,58			
3) Denaro in cassa	34.251,41	40.240,97			
Totale	9.593.161,55	4.168.474,55			
Totale attivo circolante (C)	243.163.972,05	218.112.716,82			
D) RATEI E RISCONTI					
2) Ratei attivi	1.781.227,03	1.366.284,68			
Totale ratei e risconti (D)	1.781.227,03	1.366.284,68			
TOTALE ATTIVO	245.018.208,66	219.565.218,30	TOTALE PASSIVO E NETTO	245.018.208,66	219.565.218,30

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen. Claudio FABROCILE  (PRESIDENTE)
 Brig. Gen. Antonino AGRICOLA 
 Dott. Antonella NICOTRA 
 Luog. Giovanni GRASSO 
 M. "A" UPS Giuseppe MUSCARI 
 1° Mar. Aniello LOMBARDI 
 Brig. C. Angelo FRASCA 

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE CARABINIERI**

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2007
NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2007 e si riferisce al 18° esercizio finanziario della gestione Carabinieri.

Esso è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70" e tenendo conto delle indicazioni fornite da Persomil (organo vigilante) con let. N. MD/GMIL-05/10/2/3531 del 13.1.2005, dal cui contesto e dalle fonti istitutive consegue la particolare natura delle Casse Militari (istituite con leggi speciali) di enti – organi della Difesa, cui, per legge, si appoggiano "in toto" e senza oneri, in termini di utilizzo di risorse umane e strumentali.

Il consuntivo riguarda soltanto le gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia, per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni per il pagamento del premio di previdenza agli aventi diritto.

I soli costi, gravanti sulle risorse finanziarie del Fondo, convenzionalmente e/o legislativamente fissati, sono quelli relativi alla gestione del patrimonio (come noto, soltanto mobiliare finanziario). Tutti gli altri costi trovano corretta imputazione nel bilancio dell'A.D.

I dati contabili riportati dal consuntivo risultano dalle scritture contabili all'uopo tenute dall'Ufficio di Amministrazione di Personali Militari Vari (Pervamiles), deputato ad assicurare al Fondo il supporto in termini di personale, mezzi e materiali, compreso il servizio di cassa, ai sensi ed in stretta applicazione della legge istitutiva e del relativo regolamento di attuazione.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di €. 24.277.378,07 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per euro 33.762.583,30, e il totale delle spese contabilizzate per euro 9.485.160,23.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2007 ammontano a euro 26.180.631,44, con un aumento di circa 1,5 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: euro 7.809.963,15;
- prestiti: euro 1.545,00.

Le rendite da patrimonio per euro 7.313.826,86 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un aumento di circa 1,5 milioni di euro. Nella loro globalità, risultano così dimostrate:

- €. 1.809,47 per interessi su prestiti;
- €. 124.362,31 per interessi su depositi;
- €. 374,48 per interessi dal personale;
- €. 7.187.280,60 per interessi su titoli (vedi il prospetto seguente).

Si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

Buoni Ordinari del Tesoro

B.O.T. v.n.	Prezzo d'acquisto	data ACQUISTO	data SCADENZA	INTERESSI	COMP.2007 riscossi	COMP.2008 riscossi
2.000.000,00	98,2310	21/1/07	29/6/07	35.380,00	35.380,00	
1.000.000,00	98,1600	31/1/07	31/7/07	18.400,00	18.400,00	
2.000.000,00	96,1580	15/3/07	14/3/08	76.840,00	61.261,48	15.578,52
2.100.000,00	98,0150	30/4/07	31/10/07	41.685,00	41.685,00	
1.800.000,00	95,9350	15/5/07	15/5/08	73.170,00	45.981,15	27.188,85
2.000.000,00	97,9710	31/5/07	30/11/07	40.580,00	40.580,00	
2.200.000,00	95,7700	15/6/07	16/6/08	93.060,00	50.460,33	42.599,67
2.500.000,00	95,7540	16/7/07	15/7/08	106.150,00	48.858,08	57.291,92
1.000.000,00	97,9060	31/7/07	30/1/08	20.940,00	17.507,21	3.432,79
2.500.000,00	96,0520	14/9/07	15/9/08	98.700,00	29.045,23	69.654,77
1.000.000,00	98,0420	31/10/07	30/4/08	19.580,00	6.562,53	13.017,47
2.000.000,00	98,0420	30/11/07	30/5/08	39.160,00	6.670,11	32.489,89
2.000.000,00	96,0810	14/12/07	15/12/08	78.380,00	3.630,68	74.749,32
				742.025,00	406.021,80	
2.000.000,00	97,1150	15/3/06	15/3/07		11.698,08	
2.500.000,00	96,8240	15/5/06	15/5/07		29.367,12	
3.100.000,00	96,8580	15/6/06	15/6/07		44.297,90	
2.500.000,00	96,6320	14/7/06	16/7/07		45.197,28	
2.500.000,00	96,4940	15/9/06	14/9/07		61.884,75	
2.100.000,00	98,2650	31/10/06	30/4/07		24.155,80	
1.500.000,00	98,2350	30/11/06	31/5/07		21.965,52	
					238.566,45	
					644.588,25	336.003,20

Buoni Pluriennali del Tesoro

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP.2006 riscossi	COMP.2007 riscossi	COMP.2007 da riscuotere
B.T.P. 1.6.2004/2007 3% 13.800.000,00	1,50%	1/12/06 01/06/2007	207.000,00	34.120,88	172.879,12	
B.T.P. 15.1.2005/2010 3% 30.000.000,00	1,50%	15/7/06 15/01/2007	450.000,00	413.315,22	36.684,78	
	1,50%	15/1/07 15/07/2007	450.000,00		450.000,00	
	1,50%	15/7/07 15/01/2008	450.000,00			413.315,22
B.T.P. 1.2.2005/2008 2,75% 39.000.000,00	1,375%	1/8/06 01/02/2007	536.250,00	442.989,13	93.260,87	
	1,375%	1/2/07 01/08/2007	536.250,00		536.250,00	
	1,375%	1/8/07 01/02/2008	536.250,00			442.989,13
B.T.P. 15.6.2005/2010 2,75% 38.000.000,00	1,375%	15/12/06 15/06/2007	522.500,00	45.934,07	476.565,93	
	1,375%	15/6/07 15/12/2007	522.500,00		522.500,00	
	1,375%	15/12/07 15/06/2008	522.500,00			45.683,06
B.T.P. 15.6.2005/2008 2,50% 31.400.000,00	1,25%	15/12/06 15/06/2007	392.500,00	34.505,49	357.994,51	
	1,25%	15/6/07 15/12/2007	392.500,00		392.500,00	
	1,25%	15/12/07 15/06/2008	392.500,00			34.316,94
B.T.P. 1.2.2006/2009 3% 10.100.000,00	1,50%	1/8/06 01/02/2007	151.500,00	125.152,17	26.347,83	
	1,50%	1/2/07 01/08/2007	151.500,00		151.500,00	
	1,50%	1/8/07 01/02/2008	151.500,00			125.152,17
B.T.P. 15.3.2006/2011 3,50% 12.200.000,00	1,75%	15/9/06 15/03/2007	213.500,00	126.212,71	87.287,29	
	1,75%	15/3/07 15/09/2007	213.500,00		213.500,00	
	1,75%	15/9/07 15/03/2008	213.500,00			125.519,23

Buoni Pluriennali del Tesoro

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP.2006 riscossi	COMP.2007 riscossi	COMP.2007 da riscuotere
B.T.P. 15.9.2006/2011 3,75%						
12.000.000,00	1,875%	15/9/06 15/03/2007	225.000,00	133.011,05	91.988,95	
	1,875%	15/3/07 15/09/2007	225.000,00		225.000,00	
	1,875%	15/9/07 15/03/2008	225.000,00			132.280,22
B.T.P. 15.6.2006/2009 3,75%						
6.700.000,00	1,875%	15/12/06 15/06/2007	125.625,00	11.043,96	114.581,04	
	1,875%	15/06/2007 15/12/2007	125.625,00		125.625,00	
	1,875%	15/12/07 15/06/2008	125.625,00			10.983,61
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50%						
1.450.000,00	2,250%	1/8/07 01/02/2008	32.625,00			26.951,09
B.T.P. 15.4.2007/2012 4%						
6.700.000,00	2,000%	15/04/2007 15/10/2007	134.000,00		134.000,00	
	2,000%	15/10/2007 15/04/2008	134.000,00			56.382,51
B.T.P. 1.3.2007/2010 4%						
27.650.000,00	2,000%	1/3/07 01/09/2007	553.000,00		553.000,00	
	2,000%	01/09/2007 1/3/08	553.000,00			367.653,85
T O T A L E competenza 2007				1.366.284,68	4.761.465,32	1.781.227,03
						7.187.280,60

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Entrate contributive	€	26.180.631,44
Importo contributi obbligatori a carico dei Brigadieri, degli Appuntati e Carabinieri pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:		
- ammontare contributi 2007 versati da Com.Gen.CC	€	24.672.622,40
- ammontare dei contributi versati dagli Enti vari relativi a carabinieri impiegati fuori F.A.	€	130.431,93
- ammontare dei contributi versati dal personale proveniente dalla Pres.Cons.Min. al momento della liquidazione	€	10.642,81
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2007 da Com.Gen.CC	€	1.366.934,30
Totale	€	26.180.631,44
Totale valore della produzione (A)	€	26.180.631,44

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese di funzionamento	€	240,75
-------------------------------	---	---------------

Espone l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute

7) per servizi

Premi di previdenza	€	7.809.963,15
----------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 2007 per liquidazioni e riliquidazioni in favore dei carabinieri aventi diritto

	€	4.709.963,15
- liquidazioni da effettuare di compet. 2007	€	3.100.000,00

Totale costi (B)	€	7.810.203,90
-------------------------	---	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Interessi su prestiti	€	1.809,47
------------------------------	---	-----------------

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

Interessi su titoli	€	7.187.280,60
----------------------------	---	---------------------

Espongono l'ammontare degli interessi sui sottospecificati titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nelle tabelle a pag. 11 e 12) :

- riscossi	€	5.406.053,57
- da riscuotere	€	1.781.227,03

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	124.362,31
---	---	-------------------

Espongono l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino, al lordo delle ritenute fiscali	€	123.498,11
- sul deposito in c/c postale, al lordo delle ritenute fiscali	€	864,20

Interessi attivi dal personale	€	374,48
---------------------------------------	---	---------------

Espone l'ammontare degli interessi pagati dal personale della Pres.Cons.Min. che versa i contributi al momento della liquidazione

Plusvalenze	€	268.080,00
--------------------	---	-------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)

17) Interessi e altri oneri finanziari

Dietimi	€	396.647,29
----------------	---	-------------------

Si riferisce a ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento

Minusvalenze	€	16.530,00
---------------------	---	------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sopra la pari)

Totale proventi e oneri finanziari

€	7.168.729,57
---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	€ 417.119,07
-------------------------------	---------------------

Rappresenta l'importo pagato in più rispetto al previsto come premio di previdenza dell'anno precedente

Totale delle partite straordinarie	€ 417.119,07
---	---------------------

Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)	€ 25.122.038,04
--	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 844.659,97
-------------------------------	---------------------

Si riferisce a:

- imposta di bollo	€ 2.034,34
- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli	€ 809.079,36
- ritenuta fiscale su interessi	€ 33.546,27
	<u>€ 844.659,97</u>

AVANZO ECONOMICO	€ 24.277.378,07
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****III. Immobilizzazioni finanziarie**

2) *Crediti verso altri* € 73.009,58

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

Totale immobilizzazioni (B) € **73.009,58**

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

4) *Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici* € 1.367.798,50

Crediti per contributi € **1.366.934,30**

non riscossi al 31/12 dal Comando Generale dei
Carabinieri

Crediti per interessi su depositi e c/c € **864,20**

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente
postale, non accreditati al 31/12

5) Credito verso altri € **3.012,00**

Crediti per prestiti € **3.012,00**

E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 31/12 verso vari carabinieri per attività creditizia

Totale € **1.370.810,50**

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

4) Titoli di Stato € **232.200.000,00**

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

- BTP 1.2.2005/1.2.2008	€ 39.000.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2008	€ 31.400.000,00
- BTP 1.2.2006/1.2.2009	€ 10.100.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2009	€ 6.700.000,00
- BTP 15.1.2006/15.1.2010	€ 30.000.000,00
- BTP 1.3.2007/1.3.2010	€ 27.650.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2010	€ 38.000.000,00
- BTP 1.8.2007/1.8.2010	€ 1.450.000,00
- BTP 15.3.2006/15.3.2011	€ 12.200.000,00
- BTP 15.9.2006/15.9.2011	€ 12.000.000,00
- BTP 15.4.2007/15.4.2012	€ 6.700.000,00
- BOT 31.7.2007/31.1.2008	€ 1.000.000,00
- BOT 15.3.2007/15.3.2008	€ 2.000.000,00
- BOT 31.10.2007/30.4.2008	€ 1.000.000,00
- BOT 15.5.2007/15.5.2008	€ 1.800.000,00
- BOT 30.11.2007/30.5.2008	€ 2.000.000,00
- BOT 15.6.2007/16.6.2008	€ 2.200.000,00
- BOT 16.7.2007/15.7.2008	€ 2.500.000,00
- BOT 14.9.2007/15.9.2008	€ 2.500.000,00
- BOT 14.12.2007/15.12.2008	€ 2.000.000,00

Totale € **232.200.000,00**

IV. Disponibilità liquide**1) Depositi bancari e postali** € 9.558.910,14

conto corrente postale n. 62878004 € 135.421,36
conto corrente bancario n. 231091 Banca del Fucino € 9.423.488,78

3) Denaro in cassa € 34.251,41

Cassa corrente € 34.251,41

Totale € 9.593.161,55

Totale attivo circolante (C) € 243.163.972,05

D) RATEI E RISCONTI**1) Ratei attivi**

Interessi su titoli esercizio futuro € 1.781.227,03

Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio

Totale ratei e risconti (D) € 1.781.227,03

TOTALE ATTIVO € 245.018.208,66

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO****VIII. Avanzi economici portati a nuovo**

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

€ 217.145.694,32

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 24.277.378,07

Totale patrimonio netto (A)

€ 241.423.072,39

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**Fondo garanzia prestiti**

€ 126.530,89

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 126.530,89

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € **3.100.000,00**

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 2007 non liquidate

12) Debiti diversi € **31.187,45**

Partite in sospeso

- riaccredito premi di previdenza	€	22.095,50
- somme in attesa di definizione	€	966,36
- rate prestiti da restituire	€	7.955,35
- somme erroneamente pervenute	€	170,24
totale	€	<u>31.187,45</u>

Totale debiti (E) € **3.131.187,45**

F) RATEI E RISCONTI**2) Risconti passivi**

Interessi su titoli esercizio futuro € **336.003,20**

Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati e riscossi nell'esercizio ma di competenza del 2008

Interessi su prestiti esercizio futuro € **1.414,73**

Rappresenta la quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione ma di pertinenza di esercizi futuri

Totale risconti passivi (F)

€ **337.417,93**

TOTALE PASSIVO E NETTO

€ **245.018.208,66**

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen.  FABROCILE

Allegato 1

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2007
Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		€	4.168.474,55
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	€	68.034.499,72	
- in conto residui	€	5.910.526,95	€ 73.945.026,67
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	€	66.051.965,22	
- in conto residui	€	2.468.374,45	
		-€	68.520.339,67
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		€	9.593.161,55
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	3.152.037,53	
		€	3.152.037,53
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	3.131.187,45	
		-€	3.131.187,45
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		€	9.614.011,63
 L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2007 risulta così previsto:			
- parte vincolata			
. ai fondi per rischi ed oneri	-€	126.530,89	
		Totale parte vincolata	-€ 126.530,89
- parte disponibile			
. per reinvestimenti in titoli	€	8.000.000,00	
. per effettuare primi pagamenti anno 2008	€	1.487.480,74	
		Totale parte disponibile	-€ 9.487.480,74
<i>Totale risultato di amministrazione presunto</i>		€	-

Allegato 2

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI E CARABINIERI
(Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo)

RENDICONTO GENERALE 2007
Relazione sulla gestione

La presente “relazione sulla gestione” accompagna il “rendiconto generale” del FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO relativo all'anno (solare e finanziario) 2007 ed è redatta ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 “Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70”. Il “rendiconto generale”, pur restando concettualmente unitario, in quanto scaturisce da determinazioni attribuibili all'Ente “Fondo” (con un unico C.d.A. ed un unico Collegio Sindacale), accorpa due distinte “gestioni”: quella riferita ai Sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri, giunta al 73° esercizio finanziario e quella riguardante i Carabinieri in “ servizio permanente”, quest'ultima giunta al 18° esercizio finanziario dalla sua costituzione. Per questi motivi, oltre che per il comune positivo andamento gestionale: tutt'ora in costante “attivo”, la presente “relazione”, è redatta a fattor comune per entrambe le gestioni. Essa, tuttavia, si collega, per i dati contabili riportati nei due distinti “bilanci”, a “conti di bilancio”, “conti economici”, “stati patrimoniali”, “note integrative” e “situazioni amministrative” autonomi e separati. E' appena il caso di ricordare, infine, che il Fondo nella nota fattispecie di “Ente Pubblico”, come “genus”, “ente pubblico/organo”, come “species”, è tenuto ad operare nel contesto giuscontabile di cui al citato D.P.R. n.97 del 2003.

Con riguardo, ora, ai più significativi dati contabili del rendiconto 2007 e per una più agevole percezione del perdurante ottimo “stato di salute” del Fondo, si riportano, qui di seguito, gli importi in euro e taluni altri dati finali al 31.12.2007 – concernenti distintamente entrambe le gestioni – “illustrati” da un prospetto mediante l'opportuno ed oggettivo raffronto sia con quelli del rendiconto 2006 che con i dati preventivi 2008. Detti dati sono estrapolati con riferimento ai più “eloquenti” parametri/voci giuscontabili, presenti nella struttura del rendiconto in questione, quali gli anni di riferimento 2006/2007 (consuntivi) e 2008 (preventivi), entità del patrimonio iniziale, i cessati dal servizio, le entrate contributive, le

uscite per le prestazioni istituzionali, l'avanzo economico ed il patrimonio finale, risultanti a consuntivo, per gli anni 2006 e 2007 e, in via previsionale, per l'anno 2008.

GESTIONE CARABINIERI CONSUNTIVI 2006 - 2007

ANNO	1	Cessati dal serv.	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01		Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2006	193.130.372	876	24.656.746	5.631.742	24.015.322	217.145.694	2006
2007	217.145.694	1.173	26.180.631	7.809.963	24.277.378	241.423.072	2007

GESTIONE CARABINIERI DATI PREVENTIVI 2008

2008	241.423.072	650	25.740.000	8.000.000	25.057.800	266.480.872	2008
------	-------------	-----	------------	-----------	------------	-------------	------

GESTIONE SOTTUFFICIALI CONSUNTIVI 2006 – 2007

ANNO	1	Cessati dal serv.	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01		Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2006	76.803.938	1.481	21.698.944	17.015.594	6.642.962	83.446.900	2006
2007	83.446.900	1.390	22.671.564	18.115.640	6.342.430	89.789.331	2007

GESTIONE SOTTUFFICIALI DATI PREVENTIVI 2008

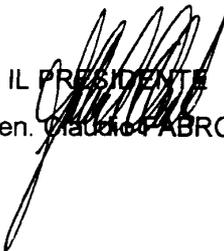
2008	89.789.331	1.008	22.600.000	17.200.000	8.311.120	98.100.451	2008
------	------------	-------	------------	------------	-----------	------------	------

I dati su indicati evidenziano, ancora una volta, l'assoluta "regolarità" e la perdurante "cadenza di incremento costante" del patrimonio finale di entrambe le gestioni, soprattutto di quella dei "Carabinieri". Gli stessi dati, inoltre, lasciano inalterato, per quanto riguarda la "gestione Sottufficiali" (E.I. e CC), il ritmo di segno positivo dell'incremento del corrispondente patrimonio finale, pur scontando – ma assorbendolo agevolmente in forza dell'entità dei contributi e delle rendite patrimoniali – il consistente in aumento, rispetto al 2006, dei cessati dal servizio nel 2007. Tali oscillazioni sono la naturale conseguenza di norme primarie sulla riduzione organica, che il Fondo riesce tuttavia ad assorbire, senza significative ripercussioni sulla vita gestionale dell'Ente/Fondo, in virtù sia dei prevedibili e ciclici cali futuri delle prestazioni istituzionali, sia della oculata e sempre attenta gestione delle disponibilità e rendite finanziarie. La notevole consistenza di queste ultime, poi, è direttamente collegata al solido patrimonio disponibile, peraltro mai esposto, insieme alle predette rendite, a rischiosi "investimenti", come noto, non compatibili, in fatto, con la "obbligatorietà ed inderogabilità" delle prestazioni istituzionali, prefissate, queste, sia nella entità

che nella perentorietà del pagamento, in diritto, dalla nota disposizione legislativa contenuta nelle fonti istitutive del Fondo, che impongono l'impiego delle risorse finanziarie "eccedenti" in titoli del debito pubblico italiano (o in altri "investimenti" similari debitamente autorizzati).

Roma,

IL PRESIDENTE
Brig. Gen. Claudio FABROCILE



FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**- GESTIONE CARABINIERI -****Rendiconto generale 2007****Relazione del collegio sindacale**

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2007, 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 Carabinieri

La documentazione in argomento è redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 97 del 27 febbraio 2003.

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

attività		€	245.018.208,66
passività		€	3.595.136,27
	Patrimonio netto al 31.12.2007	€	241.423.072,39

Il predetto ammontare è stato determinato dalle seguenti risultanze patrimoniali ed economiche:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti		€	217.145.694,32
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 2007:			
entrate	€	33.762.538,30	
spese	€	9.485.160,23	
avanzo di gestione	€	24.277.378,07	
	Patrimonio netto al 31.12.2007	€	241.423.072,39

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.2007		€	4.168.474,55
- entrate dell'esercizio 2007		€	73.945.026,67
	Totale consistenza finanziaria	€	78.113.501,22
a dedurre:			
- uscite dell'esercizio 2007		-€	68.520.339,67
	Disponibilità finanziaria al 31.12.2007	€	9.593.161,55

Allegato 3

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**- GESTIONE CARABINIERI -****Rendiconto generale 2007****Relazione del collegio sindacale**

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;
- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonché la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

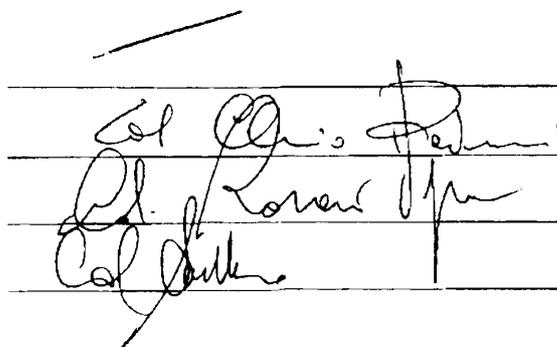
PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 12.5.2008

IL COMITATO DEI SINDACI

Dott.	Ersilia	MILITANO
Col.	Claudio	PETRASSI
Col.	Rosario	VEGNA
Col.	Marco	AIUTI



CASSA UFFICIALI DELL'ESERCITO, DEL FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
DELL'ESERCITO (GESTIONE SOTTUFFICIALI ESERCITO E CARABINIERI; GESTIONE
TRUPPA CARABINIERI), DELLA CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE E
DELLA CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
AL SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA
SUL RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2008



PAGINA BIANCA

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dell'art. 12 – Atto n° 445 - REGIO DECRETO 7 Agosto 1936 e dell'art. 38 del Decreto del Presidente della Repubblica nr. 97 del 27 febbraio 2003, si è proceduto alla compilazione del rendiconto generale della Cassa Sottufficiali Marina Militare per l' esercizio finanziario 2008.

Il rendiconto generale, che si sottopone all'approvazione della S.V. Onorevole, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa ed è composto da:

- rendiconto finanziario decisionale (Allegato 9);
- rendiconto finanziario gestionale (Allegato 10);
- conto economico (Allegato 11);
- stato patrimoniale (Allegato 13);
- situazione amministrativa (Allegato 15).

Si illustra di seguito, in linea generale, l'attività svolta nell'anno e si riportano i dati analitici delle singole poste del rendiconto generale 2008.

L'esercizio finanziario si è chiuso il 31 dicembre 2008 con entrate correnti complessive di Euro 10.540.590,45 di cui Euro 8.500.000,00 per entrate contributive ed uscite correnti complessive di Euro 4.145.707,41 di cui Euro 3.867.405,62 per pagamenti Premi di Previdenza.

Ai proventi globali riscossi e accertati relativi al valore della produzione (contributi e fitti immobili) per un importo totale di Euro 8.723.854,70 ha fatto riscontro un onere totale per costi della produzione di Euro 4.224.602,65.

Si evidenziano, inoltre, quali proventi finanziari, gli interessi derivanti dagli investimenti in titoli di stato per un importo di Euro 635.931,25 ed interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente bancario/postale e sulla concessione di prestiti per un importo di Euro 1.168.913,84.

Per quanto riguarda l'attività creditizia, nel corso dell'Esercizio Finanziario 2008, sono stati erogati nr. 432 prestiti per un importo di Euro 6.550.450,00.

Quanto precedentemente esposto, ha determinato un avanzo economico d'esercizio pari ad Euro 6.417.261,10 attestando il patrimonio netto del Sodalizio al 31 dicembre 2008 ad Euro 62.161.972,14.

L' avanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2008 è pari a Euro 57.696.132,59 e denota l' ottima consistenza e solidità della cassa.

L'analisi dettagliata delle entrate e delle uscite pone in essere quanto segue:

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Quota Legge 1226/36 e successive modificazioni:

Gli stipendi mensili lordi spettanti ai Sottufficiali, ruolo Marescialli e Sergenti, in servizio permanente effettivo dal 1° gennaio 1983 sono assoggettati ad una ritenuta Cassa Sottufficiali Marina Militare nella misura del 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendio Annuo Lordo, Retribuzione Individuale di Anzianità" e sull'importo spettante della 13^mensilità dal 1° gennaio 1990 (giusta Decreto Ministeriale del 6 giugno 1990). Ai sensi del Decreto Legge nr. 193 del 30 maggio 2003, con decorrenza 1° gennaio 2005 la suddetta contribuzione viene applicata anche sulla quota dell' Indennità Integrativa Speciale inglobata nello stipendio annuo lordo (Parametro Stipendiale).

Tali somme sono accreditate sul conto corrente bancario intestato alla Cassa Sottufficiali Marina Militare, nella misura dell'80% nell'anno di competenza ed il restante 20% a saldo nell'anno successivo dall'Ufficio Centrale del Bilancio (Sottufficiali Marina) e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (Sottufficiali delle Capitanerie di Porto).

Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state accertate le seguenti somme:

- Bilacentes	€
- Ministero dei Trasporti e della Navigazione	€
- Enti Vari	€

Totale €

Codice 1.1.1.

7.000.000,00
1.492.500,00
7.500,00

8.500.000,00

TITOLO I - ALTRE ENTRATE

Affitti di immobili:

Le proprietà immobiliari della Cassa Sottufficiali Marina Militare sono ubicate in Levico Terme (TN), Chianciano Terme (SI) e Monte Terminillo (RT), quest'ultima in comproprietà al 50% con la Cassa Ufficiali Marina Militare.

Tali proprietà sono cedute in locazione all'Ente Circoli della Marina Militare.

I profitti derivanti dai canoni di locazione sono risultati:

- Levico Terme	€
- Chianciano Terme	€
- Monte Terminillo	€

Totale €

Codice 1.1.3.2.

109.797,23
42.674,56
71.382,91

223.854,70

Interessi su Titoli di Stato:

I profitti derivanti dall'investimento in Titoli di Stato (Buoni Ordinari del Tesoro) sono stati pari ad€

Codice 1.1.3.2.**635.931,25****Interessi su Prestiti e conti correnti:**

La concessione di n. 432 prestiti e le giacenze sui conti correnti (bancario e postale), hanno maturato interessi come sotto specificato:

- Interessi per prestiti concessi a vari Sottufficiali€

- Interessi attivi sui conti correnti bancario e postale€

Totale€

Codice 1.1.3.2.

742.838,40

426.075,44

1.168.913,84**Recuperi e rimborsi diversi:**

Sono state accreditate sui conti correnti intestati al Sodalizio somme da accertare pari a€

Codice 1.1.3.2.**11.890,66****TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ACCERTATE****Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato:**

Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati realizzati investimenti in Titoli di Stato pari a€

Codice 1.2.1.3.**33.156.062,50****Riscossione di Mutui a medio e lungo termine (Prestiti):**

Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'Esercizio Finanziario n. 432 prestiti pari ad €

Codice 1.2.1.4.**6.550.450,00**

Riscossione di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti):

Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito, il Fondo Garanzia Prestiti è alimentato dalla ritenuta dello 0,3% operata sull'importo lordo dei prestiti concessi, che per l'Esercizio Finanziario è pari ad

Codice 1.2.1.4.**9.916,50****RIEPILOGO DELLE ENTRATE ACCERTATE (Allegato 10)**

- Titolo I – Codice 1.1.1 Entrate Contributive€
- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Affitto di immobili€
- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Interessi su Titoli di Stato€
- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Interessi attivi su mutui e conti correnti€
- Titolo I – Codice 1.1.3.3. Recuperi e rimborsi diversi€

Totale Entrate Correnti (Colonna 10)€

- Titolo II – Codice 1.2.1.3. Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato ..€
- Titolo II – Codice 1.2.1.4. Riscossione di mutui a medio e lungo termine ..€
- Titolo II – Codice 1.2.1.4. Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia) ..€

Totale Entrate in Conto Capitale (Colonna 10)€**TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE (Colonna 10)€**

8.500.000,00

223.854,70

635.931,25

1.168.913,84

11.890,66

10.540.590,45

33.156.062,50

6.550.450,00

9.916,50

39.716.429,00**50.257.019,45**

=====



ALLEGATO "9"

Art. 39, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

PARTE I - ENTRATE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto		0,00			0,00	
	Fondo iniziale di cassa presunto		35.688.249,11			6.995.145,91	
1.1.	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.1.	ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1.1.	Quote Legge 1226/36 e successive modificazioni	1.310.000,00	8.500.000,00	8.737.769,65	1.300.000,00	8.406.792,56	
1.1.3.	ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2.	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	223.854,70	223.854,70	107.254,50	218.155,66	
1.1.3.3.	Poste correttive e compensative	0,00	11.890,66	11.890,66	0,00	0,00	
1.1.3.4.	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	1.804.845,09	1.151.040,24	0,00	1.121.404,83	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.310.000,00	10.540.590,45	10.124.555,25	1.407.254,50	9.746.353,05	
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.	Realizzi di valori mobiliari	0,00	33.156.062,50	0,00	23.915.965,23	10.284.755,52	
1.2.1.4.	Riscossioni di crediti	17.987.067,73	6.560.366,50	4.638.856,96	16.929.110,42	6.260.520,60	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	17.987.067,73	39.716.429,00	4.638.856,96	40.845.075,65	16.545.276,12	
1.3.	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.	.....					
1.3.1.1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	1.310.000,00	10.540.590,45	10.124.555,25	1.407.254,50	9.746.353,05	
	TITOLO II	17.987.067,73	39.716.429,00	4.638.856,96	40.845.075,65	16.545.276,12	
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE DELLE ENTRATE	19.297.067,73	50.257.019,45	14.763.412,21	42.252.330,15	26.291.629,17	
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	19.297.067,73	50.257.019,45	14.763.412,21	42.252.330,15	26.291.629,17	

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta
Lino NULAS

Dirigente Amministrativo
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEFÒRE

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

ALLEGATO "9"

Art. 39, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

PARTE II - USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto		0,00			0,00	
1.1.	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
1.1.1.	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1.	Uscite per gli organi dell'Ente	0,00	1.369,32	1.369,32	26,36	4.374,46	4.400,82
1.1.1.3.	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.479,16	46.475,38	36.354,54	2.136,38	55.122,81	55.735,03
1.1.2.	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1.	Uscite per prestazioni istituzionale (Premi Previdenza)	3.541.500,00	3.867.405,62	4.356.058,41	2.268.512,77	5.068.326,84	4.470.880,40
1.1.2.3.	Oneri Finanziari (Commissioni bancarie e postali)	0,00	138,00	138,00	0,00	278,14	278,14
1.1.2.4.	Oneri Tributari (Imposte e tasse)	0,00	153.234,77	143.234,77	70.000,00	165.440,59	171.337,08
1.1.2.5.	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	77.084,32	77.084,32	0,00	45.039,21	45.039,21
1.1.2.6.	Uscite non classificabili in altre voci (Fondo Riserva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	3.542.979,16	4.145.707,41	4.614.239,36	2.340.675,51	5.338.582,05	4.747.670,68
1.2.	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1.	INVESTIMENTI						
1.2.1.1.	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	244.800,00	73.000,00	109.241,36	0,00	269.671,20	24.871,20
1.2.1.3.	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0,00	33.156.062,50	33.156.062,50	0,00	10.284.755,52	10.284.755,52
1.2.1.4.	Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	6.550.450,00	6.550.450,00	0,00	6.242.400,00	6.242.400,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	244.800,00	39.779.512,50	39.815.753,86	0,00	16.796.826,72	16.552.026,72
1.3.	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.	.....					
1.3.1.1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	3.542.979,16	4.145.707,41	4.614.239,36	2.340.675,51	5.338.582,05	4.747.670,68
	TITOLO II	244.800,00	39.779.512,50	39.815.753,86	0,00	16.796.826,72	16.552.026,72
	TITOLO III	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
	TOTALE DELLE USCITE	3.787.779,16	43.925.219,91	44.429.993,22	2.340.675,51	22.135.408,77	21.299.697,40
	Disavanzo di amministrazione		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	3.787.779,16	43.925.219,91	44.429.993,22	2.340.675,51	22.135.408,77	21.299.697,40

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta
Linda MATA

Dirigente Amministrativo
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPORA

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO

ALLEGATO 10


MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

USCITE

CODICE	CAPITOLO	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
				INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
					in aumento (7-4)	in diminuzione (4-7)		PAGATE	RESANATE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNI (8+9)	in più (10-7)	in meno (7-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.			TITOLO I - USCITE CORRENTI									
1.1.1.			FUNZIONAMENTO									
1.1.1.1.			Uscite per gli organi dell'Ente									
	1		Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	1.369,32	0,00	1.369,32	0,00	2.630,68
1.1.1.3.			Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
	2		Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	5.875,19	0,00	5.875,19	0,00	124,81
	3		Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4		Onorari e compensi per speciali incarichi	6.130,00	18.870,00	0,00	25.000,00	20.403,51	10.400,00	30.803,51	5.803,51	0,00
	5		Premi assicurativi	10.000,00	0,00	200,00	9.800,00	9.796,68	0,00	9.796,68	0,00	3,32
1.1.2.			INTERVENTI DIVERSI									
1.1.2.1.			Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi Previdenza)	4.500.000,00	0,00	200.000,00	4.300.000,00	1.917.405,62	1.950.000,00	3.867.405,62	0,00	432.594,38
1.1.2.3.			Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)	500,00	0,00	200,00	300,00	138,00	0,00	138,00	0,00	162,00
1.1.2.4.			Oneri tributari (imposte e tasse)	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	143.234,77	10.000,00	153.234,77	0,00	26.765,23
1.1.2.5.			Poste correttive e compensative di entrate correnti (sopravvenienze passive)	25.000,00	45.000,00	0,00	70.000,00	77.084,32	0,00	77.084,32	7.084,32	0,00
			TOTALE USCITE CORRENTI	4.731.630,00	63.870,00	200.400,00	4.595.100,00	2.175.307,41	1.970.400,00	4.145.707,41	12.887,83	462.280,42
1.2.			TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE									
1.2.1.			INVESTIMENTI									
1.2.1.1.			Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
	10		Acquisti immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11		Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	14.000,00	59.000,00	0,00	73.000,00	9.500,00	63.500,00	73.000,00	0,00	0,00
1.2.1.3.			Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari									
	12		Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato	25.000.000,00	7.800.000,00	0,00	32.800.000,00	33.156.062,50	0,00	33.156.062,50	356.062,50	0,00
1.2.1.4.			Concessione di crediti ed anticipazioni									
	13		Concessione di mutui a medio e lungo termine	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	6.550.450,00	0,00	6.550.450,00	0,00	449.550,00
			TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	32.014.000,00	7.859.000,00	0,00	39.873.000,00	39.716.012,50	63.500,00	39.779.512,50	356.062,50	449.550,00
1.3.			TITOLO III - GESTIONI SPECIALI									
1.3.1.			.....								
1.3.1.1.			.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.			TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
1.4.1.			USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
1.4.1.1.			Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				4.731.630,00	63.870,00	200.400,00	4.595.100,00	2.175.307,41	1.970.400,00	4.145.707,41	12.887,83	462.280,42
Titolo I				4.731.630,00	63.870,00	200.400,00	4.595.100,00	2.175.307,41	1.970.400,00	4.145.707,41	12.887,83	462.280,42
Titolo II				32.014.000,00	7.859.000,00	0,00	39.873.000,00	39.716.012,50	63.500,00	39.779.512,50	356.062,50	449.550,00
Titolo III				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	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE				36.745.630,00	7.922.870,00	200.400,00	44.468.100,00	41.891.319,91	2.033.900,00	43.925.219,91	368.950,33	911.830,42

IL CONSIGLIO DI AMMINISTR

1° Maresciallo Ltg.
Salvatore CUPPONE

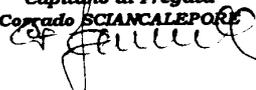
Capitano Lt Col.
Luca MULLAS

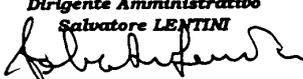
ALLEGATO "10"

Art. 29, comma 1, lettera b) D.P.R. nr 97 del 27 Maggio 2003

RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)
	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16 - 14)	TOTALI (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
				in più (16 - 13)	in meno (13 - 16)			in più (20 - 19)	in meno (19 - 20)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	1.369,32	0,00	2.630,68	0,00	
279,16	279,16	0,00	279,16	0,00	0,00	6.279,16	6.154,35	0,00	124,81	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	26.200,00	20.403,51	0,00	5.796,49	11.600,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	9.796,68	0,00	3,32	0,00	
3.541.500,00	2.438.652,79	952.847,21	3.391.500,00	0,00	150.000,00	7.841.500,00	4.356.058,41	0,00	3.485.441,59	2.902.847,21	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	138,00	0,00	162,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	143.234,77	0,00	36.765,23	10.000,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	77.084,32	7.084,32	0,00	0,00	
3.542.979,16	2.438.931,95	954.047,21	3.392.979,16	0,00	150.000,00	8.138.079,16	4.614.239,36	7.084,32	3.530.924,12	2.924.447,21	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
244.800,00	99.741,36	145.058,64	244.800,00	0,00	0,00	317.800,00	109.241,36	0,00	208.558,64	208.558,64	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.800.000,00	33.156.062,50	356.062,50	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00	6.550.450,00	0,00	449.550,00	0,00	
244.800,00	99.741,36	145.058,64	244.800,00	0,00	0,00	40.117.800,00	39.815.753,86	356.062,50	658.108,64	208.558,64	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.542.979,16	2.438.931,95	954.047,21	3.392.979,16	0,00	150.000,00	8.138.079,16	4.614.239,36	7.084,32	3.530.924,12	2.924.447,21	
244.800,00	99.741,36	145.058,64	244.800,00	0,00	0,00	40.117.800,00	39.815.753,86	356.062,50	658.108,64	208.558,64	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.787.779,16	2.538.673,31	1.099.105,85	3.637.779,16	0,00	150.000,00	48.255.879,16	44.429.993,22	363.146,82	4.189.032,76	3.133.005,85	

AZIONE

Capitano di Fregata
 Corrado SCIANCALEPOLE


Dirigente Amministrativo
 Salvatore LENTINI



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

CONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

ATE

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO A	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSE	SOMME ACCERTATE		in più (10 - 7)	in meno (7 - 10)
			in aumento (7 - 4)	in diminuzione (4 - 7)			RISULTATE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALI ACCERTAMENTI (8 + 9)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	ENTRATE CONTRIBUTIVE									
1	Quote Legge 1226/36 e successive modificazioni	8.300.000,00	200.000,00	0,00	8.500.000,00	7.410.974,28	1.089.025,72	8.500.000,00	0,00	
	ALTRE ENTRATE									
	Renditi e proventi patrimoniali:									
	Affitti di immobili	222.000,00	2.000,00	0,00	224.000,00	223.854,70	0,00	223.854,70	0,00	
3	Interessi su Titoli di Stato	375.000,00	240.000,00	0,00	615.000,00	0,00	635.931,25	635.931,25	20.931,25	
4	Interessi su Prestiti e conti correnti	820.000,00	180.000,00	0,00	1.000.000,00	1.151.040,24	17.873,60	1.168.913,84	168.913,84	
	Poste correttive e compensative:									
5	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	11.890,66	0,00	11.890,66	11.890,66	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.717.000,00	622.000,00	0,00	10.339.000,00	8.797.759,88	1.742.830,57	10.540.590,45	201.735,75	
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	Realizzo di valori mobiliari:									
6	Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato	25.000.000,00	7.800.000,00	0,00	32.800.000,00	0,00	33.156.062,50	33.156.062,50	356.062,50	
	Riscossione di crediti:									
7	Riscossione di Mutui a medio e lungo Termine	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	250.000,00	6.300.450,00	6.550.450,00	0,00	
8	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	21.000,00	0,00	9.500,00	11.500,00	9.916,50	0,00	9.916,50	0,00	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	32.021.000,00	7.800.000,00	9.500,00	39.811.500,00	259.916,50	39.456.512,50	39.716.429,00	356.062,50	
	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI									
9	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO									
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
10	Entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Titolo I	9.717.000,00	622.000,00	0,00	10.339.000,00	8.797.759,88	1.742.830,57	10.540.590,45	201.735,75	
Titolo II	32.021.000,00	7.800.000,00	9.500,00	39.811.500,00	259.916,50	39.456.512,50	39.716.429,00	356.062,50	
Titolo III	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	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE	41.738.000,00	8.422.000,00	9.500,00	50.150.500,00	9.057.676,38	41.199.343,07	50.257.019,45	557.798,25	

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

 Il Maresciallo Lgt.
 Salvatore CUPPONE

 Capitano di Corvetta
 Leonardo

ALLEGATO "10"

Art. 29, comma 1, lettera b) D.P.R. nr 97 del 27 febbraio 2003

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE (16 - 14)	TOTALI (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)
				in più (16 - 13)	in meno (13 - 16)			in più (20 - 19)	in meno (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.310.000,00	1.326.795,37	0,00	1.326.795,37	16.795,37	0,00	9.810.000,00	8.737.769,65	0,00	1.072.230,35	1.089.025,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.000,00	223.854,70	0,00	145,30	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615.000,00	0,00	0,00	615.000,00	635.931,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.151.040,24	151.040,24	0,00	17.873,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.890,66	11.890,66	0,00	0,00
1.310.000,00	1.326.795,37	0,00	1.326.795,37	16.795,37	0,00	11.649.000,00	10.124.555,25	162.930,90	1.687.375,65	1.742.830,57
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.800.000,00	0,00	0,00	32.800.000,00	33.156.062,50
17.987.067,73	4.378.940,46	13.608.127,27	17.987.067,73	0,00	0,00	24.987.067,73	4.628.940,46	0,00	20.358.127,27	19.908.577,27
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	9.916,50	0,00	1.583,50	0,00
17.987.067,73	4.378.940,46	13.608.127,27	17.987.067,73	0,00	0,00	57.798.567,73	4.638.856,96	0,00	53.159.710,77	53.064.639,77
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.310.000,00	1.326.795,37	0,00	1.326.795,37	16.795,37	0,00	11.649.000,00	10.124.555,25	162.930,90	1.687.375,65	1.742.830,57
17.987.067,73	4.378.940,46	13.608.127,27	17.987.067,73	0,00	0,00	57.798.567,73	4.638.856,96	0,00	53.159.710,77	53.064.639,77
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.297.067,73	5.705.735,83	13.608.127,27	19.313.863,10	16.795,37	0,00	69.447.567,73	14.763.412,21	162.930,90	54.847.086,42	54.807.470,34

RAZIONE

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPORE

Dirigente Amministrativo
Salvatore LENTINI

USCITE**TITOLO I - USCITE CORRENTI**

<p><u>Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di Amministrazione:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati liquidati compensi e rimborsi per€</p>	<p><i>codice 1.1.1.1.</i></p> <hr/> <p>1.369,32</p>
<p><u>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario le spese relative il noleggio di fotocopiatore e l'acquisto di materiale di consumo è stato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Locazione fotocopiatore€ - Acquisto materiale di cancelleria€ - Acquisto Tessere Metrebus€ <p>Totale€</p>	<p><i>Codice 1.1.1.3.</i></p> <hr/> <p style="text-align: right;">792,00 4.577,19 506,00</p> <hr/> <p>5.875,19</p>
<p><u>Onorari e compensi per speciali incarichi:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario gli onorari e spese di consulenza professionali in convenzione e prestazioni per direzione lavori effettuati presso gli immobili di proprietà sono stati pari ad€</p>	<p><i>Codice 1.1.1.3.</i></p> <hr/> <p>30.803,51</p>
<p><u>Premi assicurativi:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati assicurati gli immobili contro il rischio di incendi e responsabilità civile per un importo sotto specificato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Levico Terme€ - Chianciano Terme€ - Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la cassa Ufficiali)€ <p>Totale€</p>	<p><i>Codice 1.1.1.3.</i></p> <hr/> <p style="text-align: right;">4.506,82 3.061,12 2.228,74</p> <hr/> <p>9.796,68</p>

Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza):

In osservanza a quanto stabilito dalla legge n° 1226 del 2 giugno 1936 e successive modificazioni, ai Sottufficiali cessati dal servizio è corrisposto un Premio di Previdenza pari al 2% dell'80% della somma costituita dall'ultimo stipendio annuo lordo e della 13^a mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa.

La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in un'unica soluzione. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.

La spesa del corrente Esercizio Finanziario è così suddivisa:

- Premi di Previdenza liquidati€
- Premi di Previdenza da liquidare per pratiche in corso di definizione€

Totale€

Codice 1.1.2.1.

1.917.405,62
1.950.000,00

3.867.405,62

Oneri finanziari:

Durante l'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a€

Codice 1.1.2.3.

138,00

Oneri tributari:

Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per versamento I.R.E.S., ritenuta d'acconto relativa alle prestazioni di vari professionisti e bolli sui conti correnti bancario e postali per un importo di€

Codice 1.1.2.4.

153.234,77

Poste correttive e compensative di entrate correnti:

Rimborso interessi per estinzione anticipata di prestiti da parte di vari Sottufficiali€

Codice 1.1.2.5.

77.084,32

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

<p><u>Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati programmati lavori di ristrutturazione straordinaria presso gli immobili di proprietà, come sotto specificato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Monte Terminillo (lavori eseguiti).....€ - Monte Terminillo (lavori in fase di esecuzione)€ <p>Totale€</p>	<p>Codice 1.1.1.3.</p> <hr/> <p style="text-align: right;">9.500,00 63.500,00</p> <hr/> <p style="text-align: right;">73.000,00</p>
<p><u>Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati acquistati Titoli di Stato per un importo di</p>	<p>Codice 1.2.1.3.</p> <hr/> <p style="text-align: right;">33.156.062,50</p>
<p><u>Concessione di mutui a medio e lungo termine:</u></p> <p>Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'Esercizio Finanziario nr. 432 prestiti per importo pari a</p>	<p>codice 1.2.1.4.</p> <hr/> <p style="text-align: right;">6.550.450,00</p>

RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato 10)

<ul style="list-style-type: none"> - Titolo I – Codice 1.1.1.1. Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione - Titolo I – Codice 1.1.1.3. Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico - Titolo I – Codice 1.1.1.3. Onorari e compensi per speciali incarichi - Titolo I – Codice 1.1.1.3. Premi assicurativi - Titolo I – Codice 1.1.2.1. Uscite per Prestazioni Istituzionali - Titolo I – Codice 1.1.2.3. Oneri finanziari - Titolo I – Codice 1.1.2.4. Oneri tributari - Titolo I – Codice 1.1.2.5. Poste correttive e compensative entrate correnti € 	<p style="text-align: right;">1.369,32 5.875,19 30.803,51 9.796,68 3.867.405,62 138,00 153.234,77 77.084,32</p>
<p>Totale delle Uscite Correnti (Colonna 10)€</p>	<p style="text-align: right;">4.145.707,41</p>
<ul style="list-style-type: none"> - - Titolo II – Codice 1.2.1.1. Ricostruzioni, ripristino e trasformazione immobili 	<p style="text-align: right;">73.000,00</p>
<ul style="list-style-type: none"> - - Titolo II – Codice 1.2.1.3 Acquisto titoli emessi o garantiti dallo stato 	<p style="text-align: right;">33.156.062,50</p>
<ul style="list-style-type: none"> - - Titolo II – Codice 1.2.1.4 Concessione di mutui a medio e lungo termine € 	<p style="text-align: right;">6.550.450,00</p>
<p>Totale delle Uscite in Conto Capitale (Colonna 10)€</p>	<p style="text-align: right;">39.779.512,50</p>
<p>TOTALE GENERALE (Colonna 10)€</p>	<p style="text-align: right;">43.925.219,91 =====</p>

Oltre alle precedenti attività istituzionali, sono state accertate le seguenti variazioni economiche**Ammortamenti e deperimenti:**

In applicazione dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile, sono stati iscritti ammortamenti e deperimenti, come sotto specificato:

- Levico Terme - Acquisto nell'Esercizio Finanziario 1969	€	2.582,28
- Levico Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2004	€	1.254,00
- Levico Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2005	€	2.373,62
- Levico Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2006	€	9.304,10
- Levico Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2008	€	17.037,07
- Chianciano Terme - Acquisto nell'Esercizio Finanziario 1992	€	12.911,42
- Chianciano Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2004	€	10.606,30
- Chianciano Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2005	€	380,00
- Chianciano Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2006	€	1.020,00
- Chianciano Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2006	€	720,00
- Chianciano Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2007	€	3.318,24
- Chianciano Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2008	€	2.311,20
- Chianciano Terme - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2008	€	96,00
- Monte Terminillo - Acquisto nell'Esercizio Finanziario 1998	€	43.253,27
- Monte Terminillo - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2004	€	14.811,51
- Monte Terminillo - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2005	€	28.230,00
- Monte Terminillo - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2006	€	14.499,00
- Monte Terminillo - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2007	€	1.656,00
- Monte Terminillo - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2008	€	504,00
- Monte Terminillo - lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2008	€	1.900,00
Totale	€	168.768,01

Proventi ed oneri straordinari

- Proventi straordinari	€	99.741,36
- Sopravvenienze Attive ed Insussistenze del Passivo	€	166.795,37
- Sopravvenienze Passive ed Insussistenze dell'Attivo	€	0
Totale	€	266.536,73

RIEPILOGO GENERALE PER LA DETERMINAZIONE DEL CONTO ECONOMICO (Allegato 11)

- Valore della produzione	€	8.723.854,70
- Costi della produzione	€	4.224.602,65
- Proventi ed oneri finanziari	€	1.804.707,09
Totale parziale	€	6.303.959,14
- Proventi ed oneri straordinari	€	266.536,73
- Oneri Tributari	€	153.234,77
Avanzo Economico	€	6.417.261,10

STATO PATRIMONIALE (Allegato 13)

Alla data del 31 dicembre

ATTIVITA'

<u>Immobilizzazioni:</u>	
Le immobilizzazioni materiali relative i valori iscritti a bilancio degli immobili di proprietà sono:	
- Levico Terme	€ 3.035.185,36
- Chianciano Terme	€ 1.713.627,20
- Monte Terminillo	€ 2.270.300,00
Totale immobilizzazioni materiali	€ 7.019.112,56
Le immobilizzazioni finanziarie relative gli investimenti in Titoli di Stato sono pari ad	
Totale immobilizzazioni	€ 33.156.062,50
	€ 40.175.175,06
	=====
<u>Attivo Circolante:</u>	
I Residui Attivi relativi i Crediti sono:	
- Crediti verso lo Stato (saldo IV° trimestre contributi 2008)	€ 1.742.830,57
- Crediti verso gli iscritti, soci e terzi (Prestiti)	€ 19.908.577,27
Totale Residui Attivi	€ 21.651.407,84
Le disponibilità liquide sono:	
- Denaro e valori in cassa	€ 316,06
- Depositi postali	€ 2.522.161,61
- Depositi bancari	€ 3.499.190,47
Totale disponibilità liquide	€ 6.021.668,10
Totale Attivo Circolante	€ 27.673.075,94
	=====
RIEPILOGO ATTIVITA'	
- Immobilizzazioni	€ 40.175.175,06
- Attivo circolante	€ 27.673.075,94
Totale Attivo	€ 67.848.251,00
	=====

PASSIVITA'

Fondi Rischi ed oneri:	
Fondo Garanzia Prestiti costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito.	
- Fondo all'inizio dell'Esercizio Finanziario	€ 95.262,71
- Accantonamento quota dell'Esercizio Finanziario	€ 9.916,50
Totale Fondi rischi ed oneri	€ 105.179,21
Fondo Ammortamento Immobili:	
- Fondo all'inizio dell'Esercizio Finanziario	€ 2.267.435,13
- Accantonamento quota dell'Esercizio Finanziario	€ 168.768,01
Totale Fondo Ammortamento Immobili	€ 2.436.203,14
	2.541.382,35
	=====

Residui Passivi:	
I Residui Passivi relativi i debiti sono:	
- Debiti verso fornitori (onorari professionisti)	€ 11.600,00
- Debiti Tributarî (saldo I.R.E.S. Esercizio Finanziario)	€ 10.000,00
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute (Premi di Previdenza 2004-2008)	€ 2.902.847,21
- Debiti diversi (lavori di straordinaria manutenzione)	€ 220.449,30
Totale Residui Attivi	€ 3.144.896,51
	=====

Patrimonio Netto:	
- Fondo di dotazione ad inizio Esercizio Finanziario	€ 55.744.711,04
- Avanzo Economico d'esercizio	€ 6.417.261,10
Totale Patrimonio Netto	€ 62.161.972,14
	=====

RIEPILOGO PASSIVITA' E NETTO

- Patrimonio Netto	€ 62.161.972,14
- Fondi per rischi ed oneri	€ 2.541.382,35
- Residui Passivi	€ 3.144.896,51
Totale Passivo e Netto	€ 67.848.251,00
	=====

Roma li 17 Aprile 2009 .-



**IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Ammiraglio di Squadra Claudio Maria DE POLO)**



ALLEGATO "11"

Art. 41, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

**MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

	ANNO 2008		ANNO 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (*)	8.500.000,00		8.406.792,56	
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	223.854,70		218.155,66	
Totale valore della produzione (A)		8.723.854,70		8.624.948,22
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi (**)	124.929,02		104.536,48	
4) per il personale (**)				
a) trattamento di fine rapporto	3.867.405,62		5.068.326,84	
5) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.768,01		158.368,53	
b) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
6) Oneri diversi di gestione	63.500,00		244.800,00	
Totale costi della produzione (B)		4.224.602,65		5.576.031,85
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		4.499.252,05		3.048.916,37
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
7) Proventi finanziari (interessi su titoli, prestiti e c/c bancari e postale)	1.804.845,09		1.121.404,83	
8) Interessi ed altri oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)	138,00		278,14	
Totale proventi ed oneri finanziari (7-8) (C)		1.804.707,09		1.121.126,69
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
9) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 2)	99.741,36		0,00	
10) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 6)	0,00		572.247,56	
11) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo deriv. da gestione residui	166.795,37		810.057,52	
12) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo deriv. da gestione residui	0,00		675.540,79	
Totale delle partite straordinarie (D)		266.536,73		-437.730,83
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		6.570.495,87		3.732.312,23
Imposte dell'esercizio		153.234,77		165.440,59
Avanzo Economico		6.417.261,10		3.566.871,64

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lettera c), e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lettera d),

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lettera c), e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lettera d).

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Isp.
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta
Lino MULLAS

Dirigente Amministrativo
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPORE

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO



ALLEGATO "13"
(Art. 42, comma 1 D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003)

**MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	55.744.711,04	52.177.839,40
I. Immobilizzazioni materiali:			II. Avanzo economico d'esercizio	6.417.261,10	3.566.871,64
1- Terreni e fabbricati	7.019.112,56	6.909.871,20	Totale Patrimonio netto (A)	62.161.972,14	55.744.711,04
Totale	7.019.112,56	6.909.871,20	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
II. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			1. Fondo Garanzia Prestiti	105.179,21	95.262,71
1- Crediti			2. Fondo Ammortamento Immobili	2.436.203,14	2.267.435,13
- verso lo Stato e altri soggetti pubblici	33.156.062,50	0,00	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)	2.541.382,35	2.362.697,84
Totale	33.156.062,50	0,00	C) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale Immobilizzazioni (B)	40.175.175,06	6.909.871,20	1. Debiti verso fornitori	11.600,00	1.479,16
C) ATTIVO CIRCOLANTE			2. Debiti tributari	10.000,00	0,00
I. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	2.902.847,21	3.541.500,00
1- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.742.830,57	1.310.000,00	4. Debiti diversi	220.449,30	244.800,00
2- Crediti verso utenti	0,00	0,00	Totale Debiti (C)	3.144.896,51	3.787.779,16
3- Crediti verso iscritti, soci e terzi	19.908.577,27	17.987.067,73	Totale Passivo (B+C)	5.686.278,86	6.150.477,00
Totale	21.651.407,84	19.297.067,73	TOTALE PASSIVO E NETTO	67.848.251,00	61.895.188,04
II. Disponibilità liquide					
1 - Denaro e valori in cassa	316,02	1.759,51			
2- Depositi postali	2.522.161,61	1.105.479,08			
3- Depositi bancari	3.499.190,47	34.581.010,52			
Totale	6.021.668,10	35.688.249,11			
Totale Attivo Circolante (C)	27.673.075,94	54.985.316,84			
TOTALE ATTIVO	67.848.251,00	61.895.188,04			

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.
Salvatore CUPFONE

Capitano di Fregata
Lino MULLAS

Dirigente Amministrativo
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata
Corrado SCIANCALEPORE

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria DE POLO

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO



ALLEGATO "15"

Art. 42, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 12 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	35.688.249,11
Riscossioni	< in conto competenza	€	9.057.676,38
	in conto residui	€	5.705.735,83
		€	<u>14.763.412,21</u>
Pagamenti	< in conto competenza	€	41.891.319,91
	in conto residui	€	2.538.673,31
		€	<u>44.429.993,22</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	6.021.668,10
Residui attivi	< degli esercizi precedenti	€	13.608.127,27
	dell'esercizio	€	41.199.343,07
		€	<u>54.807.470,34</u>
Residui passivi	< degli esercizi precedenti	€	1.099.105,85
	dell'esercizio	€	2.033.900,00
		€	<u>3.133.005,85</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		€	57.696.132,59

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta

Lino MILAS

Dirigente Amministrativo

Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata

Corrado SCIANCALEPONE

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra

Claudio Maria DE POLO



Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

Verbale n. 225

Il giorno 17 del mese di **marzo 2009** il **Consiglio di Amministrazione della Cassa Sottufficiali della Marina Militare**, come da convocazione nr. CASSE/24/980 in data *23 febbraio 2009*, si è riunito alle ore *11.30* nella stanza nr. 42/Bis al 3° piano dello Stato Maggiore Marina presso Palazzo Marina, per deliberare e discutere gli argomenti in agenda.

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

- **Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo** (Presidente);
- **Direttore Amministrativo Contabile Dr. Salvatore Lentini;**
- **Capitano di Fregata Corrado Sciancalepore;**
- **Capitano di Corvetta Lino Mulas;**
- **Primo Maresciallo "LGT" Salvatore Cuppone.**

Sono presenti per il Comitato dei Sindaci:

- **Capitano di Vascello Giuseppe Severino.**

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo della Cassa Ufficiali Marina Militare:

- **Capitano di Fregata Massimo Vignola** (Capo Ufficio);
- **1°Maresciallo Frc Tommaso Iengo** (Contabile).

Il Presidente, accertata la presenza del numero legale dei partecipanti ai sensi dell'Art. 4 del Regio Decreto 14 febbraio 1935, ha dichiarato aperta la seduta, illustrando gli argomenti oggetto della convocazione.

1. Approvazione Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2008.

Il Presidente illustra l'andamento dell'esercizio finanziario 2008, con gli opportuni approfondimenti di dettaglio, anche in relazione agli interventi dei Consiglieri presenti. Vengono evidenziate, altresì, le singole poste afferenti le entrate e le uscite registrate nel corso del 2008. Il Consiglio prende atto che il conto economico ha registrato un avanzo pari ad Euro 6.417.261,10 determinando, di conseguenza, un aumento del patrimonio che si attesta, alla fine dell'Esercizio, in Euro 62.161.972,14.

Dopo ampio dibattito, il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto delle considerazioni e dal parere espresso dal Comitato dei Sindaci nel verbale nr. 21 redatto in data 06 marzo 2009, **approva** all'unanimità il Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2008.

2. Eventuali e varie.

..... omissis

Alle ore 13.00, ultimati gli argomenti da trattare, il Presidente ha dichiarato chiusa la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**1° Maresciallo "LGT"
Salvatore Cuppone**



**Capitano di Corvetta
Lino Mulas**

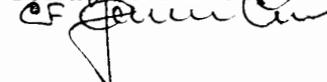


Direttore Amm/vo Contabile Dr.

Salvatore Lentini

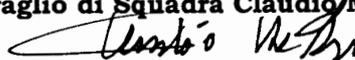


**Capitano di Fregata
Corrado Sciancalepore**



IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo



VERBALE n. 21

Il giorno 6 marzo 2009 il Capitano di Vascello Giuseppe Severino in rappresentanza del Ministero della Difesa, il 1° Maresciallo Paolo Bianchi in rappresentanza del Ministero della difesa, il Dott. Francesco Amato in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze componenti del Comitato dei sindaci della Cassa Sottufficiali della Marina Militare, si sono riuniti per procedere all'esame del Rendiconto Generale dell'esercizio 2008 di detta Cassa.

Assiste alla seduta per la Cassa Sottufficiali il Contabile agli assegni 1° Maresciallo SSAL/Frc. Tommaso Iengo.

Il Rendiconto generale in esame è stato redatto in termini di competenza e di cassa, ai sensi del d.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

Le entrate più significative accertate (riferite al rendiconto finanziario gestionale) riguardano:

- i contributi degli iscritti alla cassa pari a euro 8.500.000,00;
- gli introiti per la locazione degli immobili pari a euro 223.854,70;
- gli interessi sui titoli di Stato pari a euro 635.931,25;
- gli interessi sui prestiti e conti correnti pari a euro 1.168.913,84;
- la riscossione di prestiti a medio e lungo termine pari a euro 6.550.450,00.

Le uscite più significative impegnate (riferite al rendiconto finanziario gestionale) riguardano:

- il pagamento di premi di previdenza pari a euro 3.867.405,62;
- la concessione di prestiti agli iscritti alla Cassa per un importo pari a euro 6.550.450,00;
- il pagamento di imposte e tasse per un importo pari a euro 153.234,77.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale, si evidenzia che il patrimonio netto al 31 dicembre 2008 è pari a euro 62.161.972,14 determinato come segue:

- totale attività pari a euro 67.848.251,00;
- totale passività pari a euro 5.686.278,86;
- patrimonio netto pari a euro 62.161.972,14.

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2008 presenta un avanzo di amministrazione pari a euro 57.696.132,59.

Il conto economico evidenzia al 31 dicembre 2008 un avanzo economico pari a euro 6.417.261,10.

Tutto ciò premesso, si esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2008 della Cassa Sottufficiali della Marina Militare.

Letto, confermato e sottoscritto

Roma, li 6 marzo 2009

Il Comitato dei sindaci

PAGINA BIANCA



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI

RELAZIONE

DEL PRESIDENTE DEL C.d.A.

AL SIGNOR MINISTRO DELLA DIFESA

SUL RENDICONTO GENERALE

DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO

2008



PAGINA BIANCA

Cassa Ufficiali Marina Militare
Rendiconto Generale
Esercizio Finanziario 2008

PREMESSA

In ottemperanza al combinato disposto dall'Art. 12 del Regio Decreto del 14 febbraio 1935 e dall'Art. 38 del Decreto del Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003, nr. 97, si è proceduto alla compilazione del Rendiconto Generale della Cassa Ufficiali della Marina Militare.

Il Rendiconto Generale che si sottopone all'approvazione della S.V. Onorevole, è stato redatto in termini finanziari, di competenza e di cassa, ed è composto da:

- Rendiconto Finanziario decisionale (allegato "9");
- Rendiconto Finanziario gestionale (allegato "10");
- Conto Economico (allegato "11");
- Stato Patrimoniale (allegato "13");
- Situazione Amministrativa (allegato "15").

L'Esercizio Finanziario si è chiuso il **31 dicembre 2008**, registrando una Entrata corrente complessiva di Euro **2.970.300,58**, di cui:

- Euro 2.530.000,00 concernenti le aliquote contributive;
- Euro 261.637,88 concernenti i canoni di locazione degli immobili di proprietà, di cui Euro 190.254,97 relativo l'immobile sito in Cortina d'Ampezzo (BL) ed Euro 71.382,91 relativo l'immobile sito in Monte Terminillo (RT);
- Euro 126.388,64 concernenti gli interessi maturati sugli investimenti in titoli di Stato;
- Euro 52.274,06 relativi gli interessi maturati sulle somme giacenti sui conti correnti postali e bancario.

La Spesa corrente complessiva è stata di Euro **2.638.104,00** di cui:

- Euro 3.789,13 concernenti i compensi e rimborsi spettanti agli organi collegiali di amministrazione;
- Euro 3.976,00 concernenti le spese di acquisto materiale di consumo;
- Euro 23.802,15 concernenti gli onorari e compensi ai professionisti;
- Euro 10.263,16 concernenti il pagamento delle polizze assicurative, di cui Euro 8.034,42 sull'immobile di Cortina d'Ampezzo (BL) ed Euro 2.228,74 sull'immobile di Monte Terminillo (RT);
- Euro 2.545.199,25 concernenti la liquidazione delle indennità supplementare Cassa Ufficiali Marina spettante agli Ufficiali congedati/deceduti nell'Esercizio Finanziario 2008;
- Euro 74,31 concernenti il pagamento degli oneri finanziari;
- Euro 51.000,00 concernenti il pagamento degli oneri tributari;

Tra le spese del corrente Esercizio Finanziario la somma di Euro **223.468,28** è costituita dalla quota di Ammortamento degli Immobili.

La somma di Euro **279.846,16** sono attività derivanti da Proventi ed oneri straordinari, relativi :

- Proventi straordinari per Euro 75.029,76 relativi il minor pagamento degli oneri sui lavori (anno 2007) di straordinaria amministrazione presso gli immobili di proprietà;
- Sopravvenienze Attive per Euro 213.076,37, relative sia il maggiore introito del saldo IV trimestre contributi versati da Bilancentes e Maricogecap sia la plusvalenza derivante dagli interessi (quota anno 2007) maturati sui conti correnti postali e bancario;
- Insussistenze Passive per Euro 32.398,84, relative la minor contribuzione degli oneri tributari e minor pagamento degli oneri relativi i lavori (anno 2007) di straordinaria amministrazione presso gli immobili di proprietà;
- Sopravvenienze Passive per Euro 40.658,81, dovute all'adeguamento dei Premi di Previdenza agli Ufficiali della Marina Militare congedati prima del 2008, e dal maggior pagamento degli oneri (anno 2007) relativi gli onorari e compensi pagati ai professionisti.

Nonostante l'incidenza rilevante del maggior numero degli esodi determinato dal personale militare transitato dalla posizione di "Aspettativa Riduzione Quadri" alla posizione di "congedo", l'esercizio finanziario corrente si è chiuso con un **Avanzo economico** pari ad Euro **333.994,46** (allegato "11").

Quanto sopra evidenziato ha determinato un incremento del Patrimonio netto del Sodalizio attestandolo, alla data del 31 dicembre 2008, ad Euro **8.419.877,47** (allegato "13").

Tale importo è la risultanza della differenza tra le poste attive dello stato patrimoniale, costituite da Euro 9.998.966,56 quale valore degli immobili di proprietà, da Euro 4.395.016,25 quali investimenti in titoli di Stato, Euro 483.177,36 quali Crediti verso altre Amministrazioni ed una risultanza di cassa per Euro 1.763.397,70, e le poste passive costituite dai debiti relativi alla corresponsione dell'indennità Supplementare agli Ufficiali Marina Militare congedati negli anni 2006/2007/2008 per Euro 6.845.621,37, da debiti vari complessivi per Euro 125.539,01 e dal Fondo Ammortamento Immobili per Euro 1.249.520,02.

Cassa Ufficiali Marina Militare
Rendiconto Generale
Esercizio Finanziario 2008

Analisi dettagliata delle entrate e delle uscite.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

<u>Quote Legge n°1015/34 e successive modificazioni:</u>		<u>CODICE 1.1.1.1.</u>
<p>L'Ufficio Centrale del bilancio presso il Ministero della Difesa assegna annualmente una somma pari al 2% dell'80% della voce di bilancio relativa a "Stipendi e 13^a mensilità Ufficiali S.P.E."</p> <p>A decorrere dal 1996 i contributi relativi agli Ufficiali delle Capitanerie di Porto vengono annualmente assegnati direttamente dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.</p> <p>Tali somme sono accreditate sul conto corrente bancario intestato alla Cassa Ufficiali Marina Militare, nella misura dell'80% nell'anno di competenza e il restante 20% a saldo nell'anno successivo, a chiusura del Rendiconto Finanziario.</p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario, sono stati accertati i seguenti introiti:</p>		
- Bilacentes	€	1.930.000,00
- Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (Uff.li delle CC.PP.)	€	589.200,00
- Enti vari (Uff.li destinati presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri e i presidi della Guardi di Finanza)	€	10.800,00
- Totale	€	2.530.000,00

TITOLO I - ALTRE ENTRATE

<u>Affitti di immobili:</u>		<u>CODICE 1.1.3.2.</u>
<p>Le proprietà immobiliari della Cassa Ufficiali Marina Militare sono ubicate in Cortina d'Ampezzo (BL) e Monte Terminillo (RI), quest'ultima in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali Marina Militare.</p> <p>Tali proprietà sono cedute in locazione all'Ente Circoli della Marina Militare.</p> <p>I profitti derivanti dai canoni di locazione sono risultati:</p>		
- Cortina d'Ampezzo	€	190.254,97
- Monte Terminillo	€	71.382,91
- TOTALE	€	261.637,88

<u>Interessi su Titoli di Stato:</u>		<u>CODICE 1.1.3.2.</u>
I profitti derivanti dall'investimento in Titoli di Stato (Buoni Ordinari del Tesoro) sono stati pari ad	€	126.388,64
- Totale	€	126.388,64

<u>Interessi su Prestiti e Conti Correnti:</u>		<u>CODICE 1.1.3.2.</u>
I profitti relativi gli accrediti di interessi attivi maturati sulle giacenze in conto corrente bancario e postale sono stati pari a	€	52.274,06
- Totale	€	52.274,06

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

<u>Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato</u>		<u>CODICE 1.2.1.3.</u>
Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati realizzati investimenti in Titoli di Stato per un importo pari ad	€	5.187.574,25
- Totale	€	5.187.574,25

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegato "10")

TITOLO I - Codice 1.1.1. - Entrate contributive	€	2.530.000,00
TITOLO I - Codice 1.1.3. - Altre Entrate	€	440.300,58
Totale delle Entrate correnti (colonna 10)	€	2.970.300,58
TITOLO II - Codice 1.2.1. - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	€	5.187.574,25
Totale delle Entrate in conto capitale (colonna 10)	€	5.187.574,25
- Totale generale	€	8.157.874,83

<p><u>Uscite per prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza):</u></p> <p>In osservanza a quanto stabilito dalla Legge nr. 1015 del 14 giugno 1934 e successive modificazioni, agli Ufficiali della Marina Militare che sono cessati dal servizio permanente con diritto a trattamento di quiescenza, compete una Indennità Supplementare pari al 2% dell'80% della somma costituita dall'ultimo stipendio annuo lordo maggiorato della tredicesima mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.</p> <p>In applicazione dell'Atto Ministeriale del 28 novembre 2001, il pagamento dell'Indennità viene effettuato mediante la corresponsione di due rate uguali, la prima dopo due anni dalla data di cessazione dal servizio e la seconda dopo tre anni dalla data di cessazione dal servizio.</p> <p>La spesa accertata nel corrente Esercizio Finanziario è così determinata:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Liquidazioni relativi il Personale deceduto, sostenute nell'Esercizio Finanziario in corso - Spese impegnate per il Personale congedato nell'anno in corso - Totale 	<p style="text-align: center;"><u>CODICE 1.1.2.1.</u></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">€</td> <td style="text-align: right;">60.520,67</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">€</td> <td style="text-align: right;">2.484.678,58</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">€</td> <td style="text-align: right;">2.545.199,25</td> </tr> </table>			€	60.520,67	€	2.484.678,58	€	2.545.199,25
€	60.520,67								
€	2.484.678,58								
€	2.545.199,25								
<p><u>Oneri Finanziari:</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari ad</p> <ul style="list-style-type: none"> - Totale 	<p style="text-align: center;"><u>CODICE 1.1.2.3.</u></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">€</td> <td style="text-align: right;">74,31</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">€</td> <td style="text-align: right;">74,31</td> </tr> </table>			€	74,31	€	74,31		
€	74,31								
€	74,31								
<p><u>Oneri tributari (imposte e tasse):</u></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per versamento I.R.E.S., ritenuta d'acconto relativa le prestazioni dei professionisti e bolli sui conti correnti bancari e postali, pari ad</p> <ul style="list-style-type: none"> - Totale 	<p style="text-align: center;"><u>CODICE 1.1.2.4.</u></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">€</td> <td style="text-align: right;">51.000,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">€</td> <td style="text-align: right;">51.000,00</td> </tr> </table>			€	51.000,00	€	51.000,00		
€	51.000,00								
€	51.000,00								

**RIEPILOGO GENERALE PER LA DETERMINAZIONE DEL
CONTO ECONOMICO (Allegato "11")**

- Valore della produzione	€	2.791.637,88
- Costi della produzione	€	2.865.077,97
- Proventi ed oneri finanziari	€	178.588,39
Risultato economico parziale	€	105.148,30
- Proventi ed oneri straordinari	€	279.846,16
- Oneri tributari	€	51.000,00
AVANZO ECONOMICO	€	333.994,46

**STATO PATRIMONIALE (Allegato "13")
alla data del 31 dicembre**

ATTIVITA'

<u>Immobilizzazioni:</u>		
Le immobilizzazioni materiali relative i valori iscritti a bilancio delle proprietà sono:		
- Cortina d'Ampezzo	€	7.736.946,56
- Monte Terminillo (al 50% in comproprietà con la Cassa Sottufficiali Marina Militare)	€	2.262.020,00
- Totale immobilizzazioni materiali	€	9.998.966,56
Le immobilizzazioni finanziarie relative gli investimenti in titoli di Stato sono pari ad		
	€	4.395.016,25
- Totale immobilizzazioni	€	14.393.982,81

<u>Attivo Circolante:</u>		
I residui attivi relativi i crediti sono:		
- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici (saldo 4° trimestre dei contributi Bilacentes e Maricogecap, interessi attivi sugli investimenti)	€	483.177,36
- Crediti verso utenti, fitti canoni sugli immobili di proprietà	€	0,00
- Crediti verso terzi, prestiti	€	0,00
- Totale residui attivi	€	483.177,36
Le disponibilità liquide sono:		
- Denaro e valori in cassa	€	1.616,99
- Depositi postali	€	156.288,07
- Depositi bancari	€	1.605.492,64
- Totale disponibilità liquide	€	1.763.397,70
- Totale attivo circolante	€	2.246.575,06

RIEPILOGO ATTIVITA' PATRIMONIALI

- Immobilizzazioni	€	14.393.982,81
- Attivo circolante	€	2.246.575,06
- Totale	€	16.640.557,87

PASSIVITA'

<u>Patrimonio netto</u>		
- Fondo di dotazione ad inizio Esercizio Finanziario	€	8.085.883,01
- Avanzo economico d'esercizio	€	333.994,46
- Totale	€	8.419.877,47

<u>Fondi per rischi ed oneri:</u>		
- Fondo garanzia prestiti	€	0,00
- Fondo Ammortamento Immobili	€	1.249.520,02
- Totale	€	1.249.520,02

<u>Residui Passivi</u>		
- Debiti verso fornitori	€	15.000,00
- Debiti tributari	€	4.641,41
- Debiti diversi	€	105.897,60
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute (Premi Previdenza):		
In applicazione del Decreto Ministeriale del 28 novembre 2001 i termini di pagamento a favore degli Ufficiali Marina Militare posti in congedo, avranno la loro manifestazione finanziaria nel corso degli Esercizi Finanziari futuri, come sotto specificato:		
* Esodi anno 2006 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2009 - 2° tranche.	€	1.607.735,49
* Esodi anno 2007 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2009 - 1° tranche.	€	1.376.603,65
* Esodi anno 2007 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2010 - 2° tranche.	€	1.376.603,65
* Esodi anno 2008 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2010 - 1° tranche.	€	1.242.339,29
* Esodi anno 2008 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2011 - 2° tranche.	€	1.242.339,29
- Totale	€	6.971.160,38

RIEPILOGO PASSIVITA' PATRIMONIALI

- Patrimonio netto	€	8.419.877,47
- Fondo per rischi ed oneri	€	1.249.520,02
- Residui Passivi	€	6.971.160,38
- Totale	€	16.640.557,87

Roma, li 17 MAR 2009

**IL PRESIDENTE**

Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo

De Polo



ALLEGATO "9"
Art. 39, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto		0,00			0,00	
	Fondo iniziale di cassa presunto		1.583.589,02			841.984,45	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
1.1.	ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1.1.	Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni	324.401,34	2.530.000,00	2.608.998,28	284.735,29	2.300.000,00	
1.1.3.	ALTRE ENTRATE						
1.1.3.2.	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	261.637,88	261.637,88	125.372,50	255.007,68	
1.1.3.3.	Poste correttive e compensative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.4.	Entrate non classificabili in altre voci	40.297,82	178.662,70	194.262,59	25.045,11	116.025,24	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	364.699,16	2.970.300,58	3.064.898,75	435.152,90	2.671.032,92	
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.	Realizzi di valori mobiliari	3.874.272,00	5.187.574,25	4.666.830,00	2.916.415,10	3.874.272,00	
1.2.1.4.	Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	258,23	0,00	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.874.272,00	5.187.574,25	4.666.830,00	2.916.673,33	3.874.272,00	
1.3.	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.	.....					
1.3.1.1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	364.699,16	2.970.300,58	3.064.898,75	435.152,90	2.671.032,92	
	TITOLO II	3.874.272,00	5.187.574,25	4.666.830,00	2.916.673,33	3.874.272,00	
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE DELLE ENTRATE	4.238.971,16	8.157.874,83	7.731.728,75	3.351.826,23	6.545.304,92	
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	4.238.971,16	8.157.874,83	7.731.728,75	3.351.826,23	6.545.304,92	

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CP)
Fedele Fiorella

Dirigente Dott.
Giovanni Formichella
(assente giustificato)

Ammiraglio Ispettore
Daniele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria De Polo

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO

ALLEGATO 10


MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONI	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						
				INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	REMANE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	in più	in meno	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1		TITOLO I - USCITE CORRENTI										
1.1.1		FUNZIONAMENTO										
1.1.1.1		Uscite per gli organi dell'Ente										
	1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.789,13	0,00	3.789,13	0,00	2.210,87	
1.1.1.5		Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi:										
	2	Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.976,00	0,00	3.976,00	0,00	24,00	
	3	Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4	Onorari e compensi per speciali incarichi	3.260,00	23.494,00	0,00	26.754,00	8.802,15	15.000,00	23.802,15	0,00	2.951,85	
	5	Premi assicurativi	10.300,00	0,00	36,00	10.264,00	10.263,16	0,00	10.263,16	0,00	0,84	
1.1.2		INTERVENTI DIVERSI										
1.1.2.1	6	Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi Previdenza)	3.010.000,00	0,00	310.000,00	2.700.000,00	60.520,67	2.484.678,58	2.545.199,25	0,00	154.800,75	
1.1.2.3	7	Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)	150,00	0,00	0,00	150,00	74,31	0,00	74,31	0,00	75,69	
1.1.2.4	8	Oneri tributari (imposte e tasse)	45.000,00	6.000,00	0,00	51.000,00	46.358,59	4.641,41	51.000,00	0,00	0,00	
1.1.2.5	9	Poste correttive e compensative di entrate correnti (sopravvenienze passive)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE USCITE CORRENTI	3.078.710,00	29.494,00	310.036,00	2.798.168,00	133.784,01	2.504.319,99	2.638.104,00	0,00	160.064,00	
1.2		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
1.2.1		INVESTIMENTI										
1.2.1.1		Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari:										
	10	Acquisti immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	11	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	20.420,00	54.580,00	75.000,00	0,00	0,00	
1.2.1.3		Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari:										
	14	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato	4.000.000,00	800.000,00	0,00	4.800.000,00	5.187.574,25	0,00	5.187.574,25	387.574,25	0,00	
1.2.1.4		Concessione di crediti ed anticipazioni:										
	15	Concessione di mutui a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	4.000.000,00	875.000,00	0,00	4.875.000,00	5.207.994,25	54.580,00	5.262.574,25	387.574,25	0,00	
1.3		TITOLO III - GESTIONI SPECIALI										
1.3.1		.....									
1.3.1.1	16	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
1.4.1		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
1.4.1.1	17	Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO I			3.078.710,00	29.494,00	310.036,00	2.798.168,00	133.784,01	2.504.319,99	2.638.104,00	0,00	160.064,00	
TITOLO II			4.000.000,00	875.000,00	0,00	4.875.000,00	5.207.994,25	54.580,00	5.262.574,25	387.574,25	0,00	
TITOLO III			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	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE			7.078.710,00	904.494,00	310.036,00	7.673.168,00	5.341.778,26	2.558.899,99	7.900.678,25	387.574,25	160.064,00	

 Capitano *Vasfello* (CF)
 Fedele *Micella*

 Dirigente Dott.
 Giovanni Formichella
 (assente giustificato)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRA

 IL PRESIDENTE
 Ammiraglio di Squadra
 Claudio *Ma...*

ALLEGATO "10"

Art. 99, comma 1, lettera b) D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16 - 14)	TOTALI (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)
				in più (16 - 13)	in meno (13 - 16)			in più (20 - 19)	in meno (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.789,13	0,00	2.210,87	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.976,00	0,00	24,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.504,49	5.240,00	0,00	5.240,00	1.735,51	0,00	30.258,49	14.042,15	0,00	16.216,34	15.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.264,00	10.263,16	0,00	0,84	0,00
6.450.254,54	2.128.235,05	4.360.942,79	6.489.177,84	38.923,30	0,00	9.150.254,54	2.188.755,72	0,00	6.961.498,82	6.845.621,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	74,31	0,00	75,69	0,00
3.000,00	1.637,00	0,00	1.637,00	0,00	1.363,00	54.000,00	47.995,59	0,00	6.004,41	4.641,41
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.456.759,03	2.135.112,05	4.360.942,79	6.496.054,84	40.658,81	1.363,00	9.254.927,03	2.268.896,06	0,00	6.986.030,97	6.865.262,78
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
157.383,20	75.029,76	51.317,60	126.347,36	0,00	31.035,84	232.383,20	95.449,76	0,00	136.933,44	105.897,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800.000,00	5.187.574,25	387.574,25	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
157.383,20	75.029,76	51.317,60	126.347,36	0,00	31.035,84	5.032.383,20	5.283.024,01	387.574,25	136.933,44	105.897,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.456.759,03	2.135.112,05	4.360.942,79	6.496.054,84	40.658,81	1.363,00	9.254.927,03	2.268.896,06	0,00	6.986.030,97	6.865.262,78
157.383,20	75.029,76	51.317,60	126.347,36	0,00	31.035,84	5.032.383,20	5.283.024,01	387.574,25	136.933,44	105.897,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.614.142,23	2.210.141,81	4.412.260,39	6.622.402,20	40.658,81	32.398,84	14.287.310,23	7.551.920,07	387.574,25	7.122.964,41	6.971.160,38

ZIONE

Contrammiraglio
Giancarlo Giancanti

Ammiraglio Ispettore
Daniela Bellucci


MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATE

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
	N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RISORSE DA RISCOVERE	TOTALI ACCERTAMENTI	in più	in meno	
				in aumento	in diminuzione							(7 - 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
1.1.1.		ENTRATE CONTRIBUTIVE										
1.1.1.1.	1	Quote Legge 1015/54 e successive modificazioni	2.300.000,00	230.000,00	0,00	2.530.000,00	2.076.077,85	453.922,15	2.530.000,00	0,00	0,00	
1.1.3.		ALTRE ENTRATE										
1.1.3.2.		Redditi e proventi patrimoniali:										
	2	Affitti di immobili	255.008,00	6.630,00	0,00	261.638,00	261.637,88	0,00	261.637,88	0,00	0,12	
	3	Interessi su Titoli di Stato	100.000,00	27.591,00	0,00	127.591,00	97.833,43	29.555,21	126.388,64	0,00	1.202,86	
	4	Interessi su Prestiti e conto correnti	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00	51.574,06	700,00	52.274,06	22.274,06	0,00	
1.1.3.5.		Poste correttive e compensative:										
	5	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.670.008,00	279.221,00	0,00	2.949.229,00	2.487.123,22	483.177,36	2.970.300,58	22.274,06	1.202,48	
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:										
	6	Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato	4.000.000,00	800.000,00	0,00	4.800.000,00	792.558,00	4.395.016,25	5.187.574,25	387.574,25	0,00	
1.2.1.4.		Riscossione di crediti:										
	7	Riscossione di Mutui a medio e lungo Termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8	Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.000.000,00	800.000,00	0,00	4.800.000,00	792.558,00	4.395.016,25	5.187.574,25	387.574,25	0,00	
1.3.		TITOLO III - GESTIONI SPECIALI										
1.3.1.		.....									
1.3.1.1.	9	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
1.4.1.		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
1.4.1.1.	10	Entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Titolo I	2.670.008,00	279.221,00	0,00	2.949.229,00	2.487.123,22	483.177,36	2.970.300,58	22.274,06	1.202,48
Titolo II	4.000.000,00	800.000,00	0,00	4.800.000,00	792.558,00	4.395.016,25	5.187.574,25	387.574,25	0,00
Titolo III	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	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	6.670.008,00	1.079.221,00	0,00	7.749.229,00	3.279.681,22	4.878.193,61	8.157.874,83	409.848,31	1.202,48

Capitano di Vascello (CF)
 Felice Nitti

Dirigente Dott.
 Giovanni Formichella
 (assente giustificato)

IL CONSIGLIO DI AMMINIST

IL PRESIDENTE
 Ammiraglio di Squadra
 Claudio Maria De Palo

ALLEGATO "10"

Art. 39, comma 1, lettera b) D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE (16 - 14)	TOTALI (14 + 15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 15)
				in più (16 - 13)	in meno (13 - 16)			in più (20 - 19)	in meno (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
324.401,34	582.920,43	0,00	532.920,43	208.519,09	0,00	2.854.401,34	2.608.998,28	0,00	245.403,06	453.922,15
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.638,00	261.637,88	0,00	0,12	0,00
55.336,57	35.535,57	0,00	35.336,57	0,00	0,00	162.927,57	133.170,00	0,00	29.757,57	28.555,21
4.961,25	9.518,53	0,00	9.518,53	4.557,28	0,00	34.961,25	61.092,59	26.131,34	0,00	700,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364.699,16	577.775,53	0,00	577.775,53	213.076,37	0,00	3.313.928,16	3.064.898,75	26.131,34	275.160,75	483.177,36
3.874.272,00	3.874.272,00	0,00	3.874.272,00	0,00	0,00	8.674.272,00	4.666.830,00	0,00	4.007.442,00	4.395.016,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.874.272,00	3.874.272,00	0,00	3.874.272,00	0,00	0,00	8.674.272,00	4.666.830,00	0,00	4.007.442,00	4.395.016,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
364.699,16	577.775,53	0,00	577.775,53	213.076,37	0,00	3.313.928,16	3.064.898,75	26.131,34	275.160,75	483.177,36
3.874.272,00	3.874.272,00	0,00	3.874.272,00	0,00	0,00	8.674.272,00	4.666.830,00	0,00	4.007.442,00	4.395.016,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.238.971,16	4.452.047,53	0,00	4.452.047,53	213.076,37	0,00	11.988.200,16	7.731.728,75	26.131,34	4.282.602,75	4.878.193,61

RAZIONE

Contrammaglie
Giancarlo Giancari

Amministratore Ispettore
Dante Bellucci



ALLEGATO "9"
Art. 39, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto		0,00		(21.520,50)		
1.1.	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
1.1.1.	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1.	Uscite per gli organi dell'Ente	0,00	3.789,13	3.789,13	0,00	4.181,11	
1.1.1.3.	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.504,49	38.041,31	28.281,31	2.901,00	44.096,86	
1.1.2.	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1.	Uscite per prestazioni istituzionale (Premi Previdenza)	6.450.254,54	2.545.199,25	2.188.755,72	4.864.826,84	2.807.420,99	
1.1.2.3.	Oneri Finanziari (Commissioni bancarie e postali)	0,00	74,31	74,31	0,00	117,31	
1.1.2.4.	Oneri Tributari (Imposte e tasse)	3.000,00	51.000,00	47.995,59	3.000,00	43.277,97	
1.1.2.5.	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.6.	Uscite non classificabili in altre voci (Fondo Riserva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE USCITE CORRENTI	6.456.759,03	2.638.104,00	2.268.896,06	4.870.727,84	2.899.094,24	
1.2.	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1.	INVESTIMENTI						
1.2.1.1.	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	157.383,20	75.000,00	95.449,76	74.206,70	213.500,00	
1.2.1.3.	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0,00	5.187.574,25	5.187.574,25	0,00	3.874.272,00	
1.2.1.4.	Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	157.383,20	5.262.574,25	5.283.024,01	74.206,70	4.087.772,00	
1.3.	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.	.....					
1.3.1.1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	6.456.759,03	2.638.104,00	2.268.896,06	4.870.727,84	2.899.094,24	
	TITOLO II	157.383,20	5.262.574,25	5.283.024,01	74.206,70	4.087.772,00	
	TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE DELLE USCITE	6.614.142,23	7.900.678,25	7.551.920,07	4.944.934,54	6.986.866,24	
	Disavanzo di amministrazione		0,00			(21.520,50)	
	TOTALE GENERALE	6.614.142,23	7.900.678,25	7.551.920,07	4.944.934,54	6.965.345,74	

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CP)
Fedele Nitrella

Dirigente Dott.
Giovanni Formichella
(assente giustifcato)

Ammiraglio Ispettore
Dantele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Gianaroli

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria De Polo

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA

IL MINISTRO



ALLEGATO "11"

Art. 41, comma 1 D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2001

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2008		ANNO 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (*)	2.530.000,00		2.300.000,00	
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	261.637,88		255.007,68	
Totale valore della produzione (A)		2.791.637,88		2.555.007,68
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi (**)	41.830,44		48.277,97	
4) per il personale (**)				
a) trattamento di fine rapporto	2.545.199,25		2.807.420,99	
5) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	223.468,28		243.877,93	
b) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
6) Oneri diversi di gestione	54.580,00		157.383,20	
Totale costi (B)		2.865.077,97		3.256.960,09
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-73.440,09		-701.952,41
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
7) Interessi e altri proventi finanziari	178.662,70		116.025,24	
8) Interessi e altri oneri finanziari	74,31		117,31	
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		178.588,39		115.907,93
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
9) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 2	75.029,76		206.698,82	
10) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 6	0,00		0,00	
11) Sopravvenienze Attive ed Insussistenze del passivo	245.475,21		401.771,00	
12) Sopravvenienze Passive ed Insussistenze dell'attivo	40.658,81		667,87	
Totale delle partite straordinarie (D)		279.846,16		607.801,95
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		384.994,46		21.757,47
Imposte dell'esercizio		51.000,00		43.277,97
Avanzo Economico		333.994,46		-21.520,50

(*) Entrate correnti depurate dei Proventi Finanziari (lettera C) e dei Proventi straordinari (di natura finanziaria) lettera D);

(**) Uscite correnti depurate degli Oneri Finanziari (lettera C) e degli Oneri Straordinari (di natura finanziaria) lettera D);

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CP)
Edele Nirella

Dirigente Dott.
Giovanni Formichella
(assente giustificato)

Ammiraglio Ispettore
Daniele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria De Polo

ALLEGATO "13"
<small>Art. 41, comma 1 D.P.R. n. 93 del 27 febbraio 1987</small>



MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	8.085.883,01	8.107.403,51
I. <i>Immobilizzazioni materiali:</i>			II. Avanzo economico d'esercizio	333.994,46	(21.520,50)
- Terreni e fabbricati	9.998.966,56	9.903.516,80	Totale Patrimonio netto (A)	8.419.877,47	8.085.883,01
Totale	9.998.966,56	9.903.516,80			
II. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1 - Crediti	4.395.016,25	3.874.272,00	1. Fondo Garanzia Prestiti	0,00	0,00
2 - verso lo Stato e altri soggetti pubblici	4.395.016,25	3.874.272,00	2. Fondo Ammortamento Immobili	1.249.520,02	1.026.051,74
Totale	4.395.016,25	3.874.272,00	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)	1.249.520,02	1.026.051,74
Totale Immobilizzazioni (B)	14.393.982,81	13.777.788,80			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
I. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1. Debiti verso fornitori	15.000,00	3.504,49
1 - Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	483.177,36	364.699,16	2. Debiti tributari	4.641,41	3.000,00
2 - Crediti verso utenti	0,00	0,00	3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	6.845.621,37	6.450.254,54
3 - Crediti verso terzi	0,00	0,00	4. Debiti diversi	105.897,60	157.383,20
Totale	483.177,36	364.699,16	Totale Debiti (C)	6.971.160,38	6.614.142,23
II. <i>Disponibilità liquide</i>					
1 - Denaro e valori in cassa	1.616,99	1.353,19			
2 - Depositi postali	156.288,07	136.510,62			
3 - Depositi bancari	1.605.492,64	1.445.725,21			
Totale	1.763.397,70	1.583.589,02			
Totale Attivo Circolante (C)	2.246.575,06	1.948.288,18			
TOTALE ATTIVO	16.640.557,87	15.726.076,98	TOTALE PASSIVO E NETTO	16.640.557,87	15.726.076,98

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CP)
Federico D'Amico

Dirigente Dott.
Giovanni Formichella
(assente giustificato)

Ammiraglio Ispettore
Daniele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Giancotti

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria De Noto

Vista la relazione del *Presidente del Consiglio di Amministrazione* e preso atto del giudizio del *Comitato dei Sindaci*

SI APPROVA

IL MINISTRO



ALLEGATO "15"

Art. 42, comma 1 D.P.R. nr. 97 del 12 febbraio 2003

MINISTERO DELLA DIFESA CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	1.583.589,02
Riscossioni	< in conto competenza	€	3.279.681,22
	in conto residui	€	4.452.047,53
		€	7.731.728,75
Pagamenti	< in conto competenza	€	5.341.778,26
	in conto residui	€	2.210.141,81
		€	7.551.920,07
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	1.763.397,70
Residui attivi	< degli esercizi precedenti	€	0,00
	dell'esercizio	€	4.878.193,61
		€	4.878.193,61
Residui passivi	< degli esercizi precedenti	€	4.412.260,39
	dell'esercizio	€	2.558.899,99
		€	6.971.160,38
Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		€	(329.569,07)

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CP)
Fedele Mirella

Dirigente Dott.
Giovanni Formichella
(assente giustificato)

Ammiraglio Ispettore
Daniele Bellucci

Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE
Ammiraglio di Squadra
Claudio Maria De Polo

Vista la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e preso atto del giudizio del Comitato dei Sindaci

SI APPROVA



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

Verbale n. 263

Il giorno 17 del mese di marzo 2009 il Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali della Marina Militare, come da convocazione nr. CASSE/23/979 in data 23 febbraio 2009, si è riunito alle ore 10.00 nella stanza nr. 42/Bis al 3° piano dello Stato Maggiore Marina presso Palazzo Marina, per deliberare e discutere gli argomenti in agenda.

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

- **Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo** (Presidente);
- **Contrammiraglio Daniele Bellucci**;
- **Contrammiraglio Giancarlo Giancarli**;
- **Capitano di Vascello Fedele Nitrella**.

Sono assenti giustificati per il Consiglio di Amministrazione:

- **Dirigente Dottor Giovanni Formichella**.

Sono presenti per il Comitato dei Sindaci:

- **Contrammiraglio Giuseppe Antonio Pace**;
- **Capitano di Vascello Michele Del Re**.

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo della Cassa Ufficiali Marina Militare:

- **Capitano di Fregata Massimo Vignola** (Capo Ufficio);
- **1°Maresciallo Frc Francesco ROCCHI** (Contabile/accettante)
- **Capo 1° Classe Nicola Loconsole** (Contabile/cedente).

Il Presidente, accertata la presenza del numero legale dei partecipanti ai sensi dell'Art. 4 del Regio Decreto 14 febbraio 1935, ha dichiarato aperta la seduta, illustrando gli argomenti oggetto della convocazione.

1. Approvazione Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2008.

Il Presidente illustra l'andamento dell'esercizio finanziario 2008, con gli opportuni approfondimenti di dettaglio, anche in relazione agli interventi dei Consiglieri presenti. Vengono evidenziate, altresì, le singole poste afferenti le entrate e le uscite registrate nel corso del 2008. Il Consiglio prende atto che il conto economico ha registrato un avanzo pari ad Euro 333.994,46 determinando, di conseguenza, un aumento del patrimonio che si attesta, alla fine dell'Esercizio, in Euro 8.419.877,47.

Dopo ampio dibattito, il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto delle considerazioni e dal parere espresso dal Comitato dei Sindaci nel verbale nr. 13 redatto in data 12 marzo 2009, **approva** all'unanimità il Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2008.

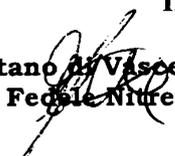
2. eventuali e varie.

..... omissis

Alle ore 11.30, ultimati gli argomenti da trattare, il Presidente ha dichiarato chiusa la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE


Capitano di Vascello (CP)
Felice Nirella

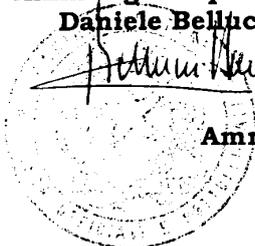
Dirigente Dottor
Giovanni Formichella
(assente giustificato)

Ammiraglio Ispettore
Daniele Bellucci


Contrammiraglio
Giancarlo Giancarli

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra Claudio Maria De Polo







MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

VERBALE N° 13

L'anno 2009 il giorno 12 del mese di marzo, alle ore 10.00 nella stanza nr. 133 della Cassa Ufficiali della Marina Militare, presso Palazzo Marina, come da lettera di convocazione n. CASSE/23/916 del 18 febbraio 2009, si è **riunito** il Comitato dei Sindaci della Cassa Ufficiali Marina Militare per procedere alla verifica dei registri e dei documenti contabili della gestione "Cassa" chiusi alla data del 12 marzo 2009 ed approvare il Rendiconto Generale al 31 dicembre 2008, argomenti all'ordine del giorno indicati nella sopra citata convocazione.

Sono presenti per il Comitato dei Sindaci:

- **Contrammiraglio Giuseppe Antonio Pace** (Presidente);
- **Dirigente Dottor Carlo Alberto Luccone;**
- **Capitano di Vascello Michele Del Re .**

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo della Cassa:

- **Capitano di Fregata Massimo Vignola** (Capo Ufficio);
- **1^ Maresciallo Francesco Rocchi** (Contabile/accettante);
- **Capo 1^ Classe Nicola Loconsole** (Contabile/cedente).

1. Verifica dei registri e documenti contabili:

Il Collegio ha accertato preliminarmente le seguenti risultanze dal corrispondente "Registro Mastro":

Descrizione titoli	DARE	VERE
Titoli	3.421.425,00	-
Immobili	9.998.966,56	-
Contributi	.	2.637,80
Crediti Vari	257.038,16	-
Premi di Previdenza		-
Crediti per Prestiti	.	-
Fondo Garanzia	-	.
Fondo Ammortamento immobili	-	1.249.520,02
Fondo Ristrutturazione Immobili	-	-
Debiti Vari	-	125.539,01
Debiti Premi di Previdenza	-	5.831.142,57
Interessi su titoli	-	4.401,46
Perdite e Profitti	35,48	-
Patrimonio		8.419.877,47
TOTALE	13.677.465,20	15.633.118,33
Consistenza della Cassa corrente alla data del 12 marzo 2009:.....		1.955.653,13

I suddetti importi sono totalmente rispondenti con i dati del Registro "Mastro", del Registro "Cassa" e con le risultanze sul conto corrente bancario, postale e della Cassa corrente.

2. Approvazione del Rendiconto Generale Esercizio Finanziario 2008.

Il documento contabile in esame e' stato redatto in termini di competenza e di cassa giusta Decreto del Presidente della Repubblica nr. 97 del 27 febbraio 2003.

Il Rendiconto Generale 2008 presenta le seguenti risultanze contabili:

- un Disavanzo di amministrazione pari a Euro 329.569,07;
- un Avanzo economico pari a Euro 333.994,46;
- un patrimonio netto pari a Euro 8.419.877,47.

Il Collegio procede all'analisi del Conto Economico (allegato "11" del Rendiconto Generale).

Le entrate attengono:

- ai contributi degli iscritti alla Cassa Ufficiali previsti dalla Legge istitutiva n. 1015 del 14 giugno 1934, pari a Euro 2.530.000,00;
- agli introiti versati dall'Ente Circoli della Marina Militare per la locazione degli immobili di proprietà della Cassa Ufficiali per un importo totale di Euro 261.637,88; di questi Euro 190.254,97 attengono all'immobile di Cortina d'Ampezzo ed Euro 71.382,91 all'immobile di Terminillo.
- agli interessi ed altri proventi finanziari per un importo totale di Euro 178.662,70, di questi Euro 126.388,64 derivanti dagli interessi maturati dall'investimento in titoli di Stato ed Euro 52.274,06 dagli interessi maturati sulle giacenze di denaro sui conto correnti bancario e postale.

Le uscite sono rappresentate dal pagamento:

- dei rimborsi agli organi collegiali, spese per acquisto di materiale di consumo, spese per onorari ai professionisti e spese per premi assicurativi per un importo pari ad Euro 41.830,44;
- dei residui relativi la liquidazione dell'Indennità Supplementare Cassa Ufficiali Marina Militare da erogare al personale che ha maturato la liquidazione nel corso dell'anno 2008, per un importo pari ad Euro 2.545.199,25, dovuto all'esodo di circa 92 Ufficiali della Marina Militare, di cui 4 deceduti;
- degli oneri tributari per un importo totale di Euro 51.000,00.

Proventi ed oneri straordinari relativi:

- il pagamento dei lavori di straordinaria amministrazione anno 2007 per un importo di Euro 75.029,76;
- Sopravvenienze Attive relative il maggior introito delle Entrate contributive e degli Interessi Attivi maturati dall'investimento in Titoli di Stato, ed Insussistenze Passive relative il minor esborso degli oneri tributari anno 2007 e degli oneri sui lavori di straordinaria amministrazione anno 2007, per un importo complessivo di Euro 245.475,21;
- da Sopravvenienze Passive relative sia l'adeguamento dei Premi di Previdenza spettanti agli Ufficiali della Marina Militare congedati negli anni 2006-2007, che dal maggior esborso a saldo dei compensi pagati ai Professionisti e Fornitori per un importo di Euro 40.658,81.

Le poste più significative dello Stato Patrimoniale (allegato "13" del Rendiconto Generale) sono rappresentate da:

Attività:

- disponibilità liquide pari ad Euro 1.763.397,70;
- Investimento in Titoli di Stato pari ad Euro 4.395.016,25;
- crediti verso Bilacentes, Maricogecap ed altre Pubbliche Amministrazioni pari ad Euro 483.177,36 relativi il saldo contributi IV trimestre 2008 e gli interessi sull'investimento in titoli di Stato;
- Patrimonio immobiliare pari ad Euro 9.998.966,56 di cui Euro 2.262.020 quale valore iscritto a bilancio dell'immobile di Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali), ed Euro 7.736.946,56 quale valore iscritto a bilancio dell'immobile di Cortina d'Ampezzo;

Passività:

- Debiti relativi:
 - ❖ le Indennità Supplementare maturate dagli Ufficiali congedati negli anni 2006-2007-2008 per Euro 6.845.621,37;
 - ❖ saldo I.R.E.S. 2008 pari ad Euro 4.641,41;
 - ❖ i fornitori pari ad Euro 15.000,00;
 - ❖ i lavori di straordinaria amministrazione da ultimarsi presso gli immobili di proprietà per Euro 105.897,60.-
- Fondo ammortamento immobili di proprietà per un importo di Euro 1.249.520,02; quest'ultimo, aumentato del quinto dei lavori di straordinaria manutenzione eseguiti presso gli immobili di proprietà. Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2008, sono stati effettuati lavori di manutenzione

straordinaria presso l'immobile di Monte Terminillo per Euro 12.020,00, e presso l'immobile di Cortina d'Ampezzo per Euro 83.429,76, per un totale di Euro 95.449,76.

A tal proposito, questo Comitato ritiene congrua l'iscrizione delle spese di cui al Titolo II Codice 1.2.1.1. Capitolo 11 del Rendiconto Generale nell'attivo del Patrimonio alla voce "B.1. Terreni e Fabbricati" ed il relativo piano di ammortamento quinquennale in ossequio all'art. 2426 comma 5 del Codice Civile.

Appare doveroso evidenziare, ancora una volta come il dato relativo al disavanzo di amministrazione, pari ad Euro 329.569,07, rilevi il persistere di un disarmonico rapporto entrata-spesa previdenziale, non risolto, ma che continua semplicemente ad essere mitigato dal differimento della spesa (triennio), per cui resta in tutta la sua valenza la problematica di ricercare un equilibrio gestionale per non compromettere la situazione patrimoniale. Del resto, la Corte dei Conti nelle relazioni del controllo eseguito sulle gestioni relative gli esercizi pregressi ha auspicato che la questione trovi una pronta soluzione legislativa in applicazione dell'Art. 9 della Legge nr. 537/93, dell'art. 55, comma 2°, della Legge nr. 449/97 e dell'art. 26, comma 21 della Legge nr. 448/98.

Per completezza di quadro, si ricorda che l'art. 26 del D.L. 25.06.2008, n.112, convertito con modificazioni della legge 06.08.2008, n. 133 impone di procedere al riordino degli enti pubblici non economici entro il 31.03.2009, pena la soppressione degli stessi.

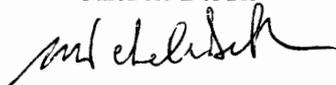
In ottemperanza all'art. 2429 del Codice Civile, considerata la corretta tenuta della contabilità e l'esattezza dei dati contabili risultanti, si esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2008 della Cassa Ufficiali della Marina Militare.

Alle ore 12.00, ultimati i controlli, il Collegio dichiara chiusa la seduta.

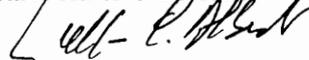
Letto, approvato e sottoscritto.

IL COMITATO DEI SINDACI

**Capitano di Vascello
Michele Del Re**



**Dirigente Dottor
Carlo Alberto Luscone**



**PRESIDENTE
Contrammiaglio
Giuseppe Antonio Pace**



MINISTERO DELLA DIFESA
**FONDO PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI**
ESERCITO ITALIANO

Consiglio di Amministrazione

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

PAGINA BIANCA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI
ESERCITO
MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONE SOTTUFFICIALI
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

Il presente rendiconto generale è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23.4.2009.

Contiene:

- conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (pag. 1)
 - rendiconto finanziario gestionale (pagg. 2 - 3)
 - situazione dei residui attivi e passivi (pagg. 4 - 5)
- conto economico (pag. 6)
 - quadro di riclassificazione dei risultati economici (pag. 7)
- stato patrimoniale (pag. 8)
- nota integrativa (pagg. 9 – 22).

Allegati:

- situazione amministrativa (all. 1)
- relazione sulla gestione (all. 2)
- relazione del collegio sindacale (all. 3).

Si compone di n° 21 pagine numerate da 1 a 21 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**GESTIONE SOTTUFFICIALI****Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo**

Rendiconto generale 2008

CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

parte I - Entrate

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)	RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)
	I. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	I.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Aliq. contrib. a carico degli iscritti	1.220.742,64	22.667.684,64	23.516.478,46	2.069.536,46	22.671.564,30	23.576.843,41
	I.3. - ALTRE ENTRATE						
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	1.179.737,67	3.721.607,05	3.016.505,55	713.390,76	2.937.278,37	2.901.351,63
1.3.3	Entrate non classificabili in altre voci	13.068,33	743.306,39	743.306,39	13.068,33	232.804,61	232.804,61
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.413.548,64	27.132.598,08	27.276.290,40	2.795.995,55	25.841.647,28	26.710.999,65
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.1.4	Realizzo di valori mobiliari	0,00	61.000.000,00	61.000.000,00	0,00	23.500.000,00	23.500.000,00
2.1.5	Riscossione di prestiti a breve termine	6.675,00	24.482,96	26.065,96	8.258,00	45.418,51	78.706,60
	TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	6.675,00	61.024.482,96	61.026.065,96	8.258,00	23.545.418,51	23.578.706,60
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo I	2.413.548,64	27.132.598,08	27.276.290,40	2.795.995,55	25.841.647,28	26.710.999,65
	Titolo II	6.675,00	61.024.482,96	61.026.065,96	8.258,00	23.545.418,51	23.578.706,60
	TOTALE	2.420.223,64	88.157.081,04	88.302.356,36	2.804.253,55	49.387.065,79	50.289.706,25

parte II - Uscite

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)	RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)
	I. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	I.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	0,00	5.301,15	5.301,15	0,00	347,85	347,85
	I.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	5.000.000,00	16.064.325,11	16.680.054,81	5.000.000,00	18.119.640,17	17.980.154,23
1.2.3	Oneri finanziari	0,00	284,53	284,53	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Oneri tributari	0,00	376.029,13	376.029,13	0,00	378.342,94	378.342,94
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	137.921,80	940.004,64	925.136,53	123.053,69	243.551,36	274.504,93
	TOTALE USCITE CORRENTI	5.137.921,80	17.385.944,56	17.986.806,15	5.123.053,69	18.741.882,32	18.633.349,95
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
2.1.3	Acquisto di valori mobiliari	0,00	67.500.000,00	67.500.000,00	0,00	32.000.000,00	32.000.000,00
2.1.5	Concessione di prestiti a breve termine	0,00	26.940,00	26.940,00	0,00	10.849,00	10.849,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	67.526.940,00	67.526.940,00	0,00	32.010.849,00	32.010.849,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo I	5.137.921,80	17.385.944,56	17.986.806,15	5.123.053,69	18.741.882,32	18.633.349,95
	Titolo II	0,00	67.526.940,00	67.526.940,00	0,00	32.010.849,00	32.010.849,00
	TOTALE	5.137.921,80	84.912.884,56	85.513.746,15	5.123.053,69	50.752.731,32	50.644.198,95

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI

Rendiconto generale 2008
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	2.069.536,46	2.069.536,46	0,00	0,00	0,00	1.220.742,64	1.220.742,64

Interessi su titoli a reddito fisso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	710.238,59	710.238,59	0,00	0,00	0,00	1.175.996,79	1.175.996,79

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	3.152,17	3.152,17	0,00	0,00	0,00	3.740,88	3.740,88

Partite in sospeso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	13.068,33	13.068,33	0,00	0,00	0,00	13.068,33	13.068,33

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI

Rendiconto generale 2008
Situazione dei residui attivi e passivi

Riscossione di prestiti a breve termine

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	8.258,00	8.258,00	0,00	0,00	0,00	6.675,00	6.675,00

RESIDUI PASSIVI

Premio di previdenza

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	5.000.000,00	5.615.729,70	0,00	615.729,70	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Partite in sospeso

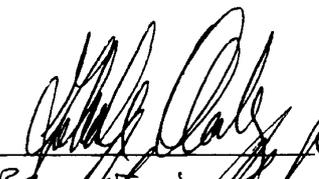
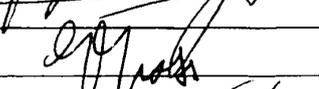
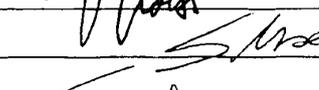
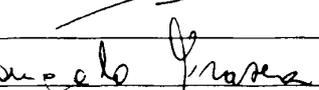
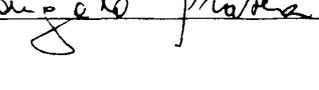
Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	123.053,69	123.053,69	0,00	0,00	0,00	137.921,80	137.921,80

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI -
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2008
Conto economico

	ANNO 2008		ANNO 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		22.667.684,64		22.671.564,30
Totale valore della produzione (A)		22.667.684,64		22.671.564,30
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		5.301,15		347,85
7) per servizi		16.064.325,11		18.119.640,17
Totale costi (B)		16.069.626,26		18.119.988,02
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		6.598.058,38		4.551.576,28
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		4.258.057,05		2.669.711,20
17) Interessi e altri oneri finanziari		733.567,48		40.000,00
Totale proventi e oneri finanziari (16-17)		3.524.489,57		2.629.711,20
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
23) Sopravvenienze passive		615.729,70		460.514,06
Totale delle partite straordinarie		615.729,70		460.514,06
Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)		9.506.818,25		6.720.773,42
Imposte dell'esercizio		376.029,13		378.342,94
Avanzo economico		9.130.789,12		6.342.430,48

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Claudio	FABROCILE		(PRESIDENTE)
Brig. Gen.	Antonino	AGRICOLA		
Dott.	Antonella	NICOTRA		
Ltn.	Giovanni	GRASSO		
Ltn.	Giuseppe	MUSCARI		
Ltn.	Aniello	LOMBARDI		
Brig.C.	Angelo	FRASCA		

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI -
 Rendiconto generale 2008
CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici

	ANNO 2008	ANNO 2007	+ o -
A. RICAVI	22.667.684,64	22.671.564,30	-3.879,66
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	22.667.684,64	22.671.564,30	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-16.069.626,26	-18.119.988,02	2.050.361,76
C. VALORE AGGIUNTO	6.598.058,38	4.551.576,28	
Costo del lavoro	0,00	0,00	
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	6.598.058,38	4.551.576,28	
Ammortamenti	0,00	0,00	
Stanziamenti ai fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	
E. RISULTATO OPERATIVO	6.598.058,38	4.551.576,28	
Proventi ed oneri finanziari	3.524.489,57	2.629.711,20	894.778,37
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	10.122.547,95	7.181.287,48	
Proventi ed oneri straordinari	-615.729,70	-460.514,06	-155.215,64
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.506.818,25	6.720.773,42	
Imposte di esercizio	-376.029,13	-378.342,94	2.313,81
AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	9.130.789,12	6.342.430,48	

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI -
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2008
Stato patrimoniale

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
III <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			VIII. <i>Avanzi economici portati a nuovo</i>	89.789.331,02	83.446.900,54
2) Crediti verso altri	158.142,29	155.685,25	IX. <i>avanzo economico d'esercizio</i>	9.130.789,12	6.342.430,48
Totale	158.142,29	155.685,25	Totale Patrimonio netto (A)	98.920.120,14	89.789.331,02
Totale Immobilizzazioni (B)	158.142,29	155.685,25	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			3) per altri rischi ed oneri futuri	263.851,09	263.716,39
II. <i>Residui attivi</i>			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	263.851,09	263.716,39
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	1.224.483,52	2.072.688,63	E) RESIDUI PASSIVI		
5) Credito verso altri	19.743,33	21.326,33	10) Debiti viscritti per prestazioni dovute	5.000.000,00	5.000.000,00
Totale	1.244.226,85	2.094.014,96	12) Debiti diversi	137.921,80	123.053,69
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			Totale debiti (E)	5.137.921,80	5.123.053,69
4) Titoli di Stato	94.000.000,00	87.500.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
Totale	94.000.000,00	87.500.000,00	2) Risconti passivi	115.498,40	354.252,99
IV. <i>Disponibilità liquide</i>			Totale risconti passivi (F)	115.498,40	354.252,99
1) Depositi bancari e postali	7.833.068,20	5.048.009,64			
3) Denaro in cassa	25.957,30	22.405,65			
Totale	7.859.025,50	5.070.415,29			
Totale attivo circolante (C)	103.103.252,35	94.664.430,25	TOTALE PASSIVO E NETTO	104.437.391,43	95.530.354,09
D) RATEI E RISCONTI					
2) Ratei attivi	1.175.996,79	710.238,59			
Totale ratei e risconti (D)	1.175.996,79	710.238,59			
TOTALE ATTIVO	104.437.391,43	95.530.354,09			

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Claudio	FABROCILO	(PRESIDENTE)
Brig. Gen.	Antonino	AGRICOLA	
Dott.	Antonella	NICOTRA	
Ltn.	Giovanni	GRASSO	
Ltn.	Giuseppe	MUSCARI	
Ltn.	Aniello	LOMBARDI	
Brig.C.	Angelo	FRASCA	

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI**

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

**Rendiconto generale 2008
NOTA INTEGRATIVA**

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2008 e si riferisce al 74° esercizio finanziario della gestione Sottufficiali.

Esso è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70" e tenendo conto delle indicazioni fornite da Persomil (organo vigilante) con let. N. MD/GMIL-05/10/2/3531 del 13.1.2005, dal cui contesto e dalle fonti istitutive consegue la particolare natura delle Casse Militari (istituite con leggi speciali) di enti – organi della Difesa, cui, per legge, si appoggiano "in toto" e senza oneri, in termini di utilizzo di risorse umane e strumentali.

Il consuntivo riguarda soltanto la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia, per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni per il pagamento del premio di previdenza agli aventi diritto.

I soli costi, gravanti sulle risorse finanziarie del Fondo, convenzionalmente e/o legislativamente fissati, sono quelli relativi alla gestione del patrimonio (come noto, soltanto mobiliare finanziario). Tutti gli altri costi trovano corretta imputazione nel bilancio dell'A.D.

I dati contabili riportati dal consuntivo risultano dalle scritture contabili all'uopo tenute dall'Ufficio di Amministrazione di Personali Militari Vari (Pervamiles), deputato ad assicurare al Fondo il supporto in termini di personale, mezzi e materiali, compreso il servizio di cassa, ai sensi ed in stretta applicazione della legge istitutiva e del relativo regolamento di attuazione.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di euro 9.130.789,12, che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per euro 26.925.741,69 e il totale delle spese contabilizzate per euro 17.794.952,57.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2008 ammontano a euro 22.667.684,64 rimanendo stabili rispetto all'anno precedente.

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: euro 16.050.325,11;
- prestiti: euro 26.940,00;
- sussidi: euro 14.000,00.

Le rendite da patrimonio per euro 3.721.607,05 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un aumento di oltre 1 milione di euro. Nella loro globalità, risultano così dimostrate:

- €. 2.071,45 per interessi su prestiti;
- €. 195.735,90 per interessi su depositi;
- €. 703,14 per interessi dal personale;
- €. 3.523.096,6 per interessi su titoli (vedi il prospetto seguente).

Si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

Buoni Ordinari del Tesoro

B.O. T. v. n.	Prezzo d'acquisto	data acquisto	data scadenza	INTERESSI	COMP. 2008 riscossi	COMP. 2009 riscossi
2.000.000,00	98,1280	31/1/08	31/7/08	37.440,00	37.440,00	
2.000.000,00	97,9540	31/3/08	30/9/08	40.920,00	40.920,00	
3.000.000,00	97,9880	30/4/08	31/10/08	60.360,00	60.360,00	
2.500.000,00	96,0800	15/5/08	15/5/09	98.000,00	61.753,42	36.246,58
2.500.000,00	95,5840	16/6/08	15/6/09	110.400,00	60.052,75	50.347,25
1.000.000,00	97,8290	31/7/08	30/1/09	21.710,00	18.150,98	3.559,02
2.000.000,00	97,9110	30/9/08	31/3/09	41.780,00	21.119,56	20.660,44
				410.610,00	299.796,71	
1.500.000,00	95,9350	15/5/07	15/5/08		22.657,38	
1.500.000,00	97,9060	31/7/07	31/1/08		5.291,90	
2.500.000,00	97,9880	28/9/07	31/3/08		24.742,16	
4.500.000,00	98,0420	30/11/07	30/5/08		73.102,25	
6.000.000,00	96,0810	14/12/07	15/12/08		224.247,96	
					350.041,65	
					649.838,36	110.813,29

Buoni Pluriennali del Tesoro

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP. 2007 riscossi	COMP. 2008 riscossi	COMP. 2008 da riscuotere
B.T.P. 15.1.2005/2010 3% 10.000.000,00	1,50% 1,50% 1,50%	15/7/07 15/01/2008 15/1/08 15/07/2008 15/7/08 15/01/2009	150.000,00 150.000,00 150.000,00	137.771,74	12.228,26 150.000,00	137.771,74
B.T.P. 1.2.2005/2008 2,75% 24.000.000,00	1,375%	1/8/07 01/02/2008	330.000,00	272.608,70	57.391,30	
B.T.P. 15.6.2005/2008 2,50% 14.000.000,00	1,25%	15/12/07 15/06/2008	175.000,00	15.300,55	159.699,45	
B.T.P. 1.2.2006/2009 3% 12.000.000,00	1,50% 1,50% 1,50%	1/8/07 01/02/2008 1/2/08 01/08/2008 1/8/08 01/02/2009	180.000,00 180.000,00 180.000,00	148.695,65	31.304,35 180.000,00	148.695,65
B.T.P. 15.9.2006/2011 3,75% 7.500.000,00	1,875% 1,875% 1,875%	15/9/07 15/03/2008 15/3/08 15/09/2008 15/9/08 15/03/2009	140.625,00 140.625,00 140.625,00	82.675,14	57.949,86 140.625,00	83.131,91
B.T.P. 1.3.2007/2010 4% 4.000.000,00	2,00% 2,00% 2,00%	1/9/07 01/03/2008 1/3/08 01/09/2008 1/9/08 01/03/2009	80.000,00 80.000,00 80.000,00	53.186,81	26.813,19 80.000,00	53.480,66
B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75% 4.000.000,00 acq 1.8.2008 4.000.000,00 8.000.000	1,875%	1/2/08 01/08/2008	75.000,00		75.000,00	
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,5% 20.000.000,00 acq 1.2.2008	2,25% 2,25%	1/8/08 01/02/2009 1/2/08 01/08/2008 1/8/08 01/02/2009	150.000,00 450.000,00 450.000,00		450.000,00	123.913,04 371.739,13

Buoni Pluriennali del Tesoro

PLURIENNALI v. n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP. 2007 riscossi	COMP. 2008 riscossi	COMP. 2008 da riscuotere
B.T.P. 15.4.2008/2013 4,25%	2,125%	15/4/08 15/10/2008	276.250,00		276.250,00	
13.000.000,00 acq. 16.6.2008	2,125%	15/10/08 15/04/2009	276.250,00			116.875,00
B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25%	2,125%	1/9/08 01/03/2009	159.375,00			106.543,51
7.500.000,00 acq. 1.10.3.11 - 1.12.2008						
B.T.P. 15.4.2007/12 4%	2,00%	15/10/08 15/04/2009	80.000,00			33.846,15
4.000.000,00 acq. 16.12.2008						
				710.238,59	1.697.261,41	1.175.996,79
T O T A L E competenza 2008				3.523.096,56		

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Entrate contributive	€	22.667.684,64
Importo contributi obbligatori accertati, a carico dei Sottufficiali, pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:		
- ammontare contributi 2008 versati da Persomil	€	9.697.107,00
- ammontare contributi 2008 versati dal Com.Gen.CC	€	11.557.722,72
- ammontare contributi versati dagli Enti vari relativi a sottufficiali impiegati fuori F.A.	€	181.751,77
- ammontare dei contributi versati dal personale proveniente dalla P.C.M. al momento della liquidazione	€	10.360,51
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2008 da Persomil	€	1.126.009,00
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2008 dal Com.Gen.CC	€	94.733,64
Totale	€	22.667.684,64

Totale valore della produzione (A) € **22.667.684,64**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese di funzionamento	€	5.301,15
-------------------------------	---	-----------------

Espone l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute

7) per servizi

Premi di previdenza	€	16.050.325,11
----------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 2008 per liquidazioni e riliquidazioni in favore dei sottufficiali aventi diritto

	€	11.050.325,11
- liquidazioni da effettuare di compet. 2008	€	5.000.000,00

Sussidi	€	14.000,00
----------------	---	------------------

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

Totale costi (B)	€	16.069.626,26
-------------------------	---	----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Interessi su prestiti	€	2.071,45
------------------------------	---	-----------------

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

Interessi su titoli	€	3.523.096,56
----------------------------	---	---------------------

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nelle tabelle a pag. 11 e 12):

- riscossi	€	2.347.099,77
- da riscuotere	€	1.175.996,79

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	195.735,90
---	---	-------------------

Espone l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino, al lordo delle ritenute fiscali € 191.995,02

- sul deposito in c/c postale, al lordo delle ritenute fiscali € 3.740,88

Interessi attivi dal personale	€	703,14
---------------------------------------	---	---------------

Espone l'ammontare degli interessi pagati dal personale della PCM che versa i contributi al momento della liquidazione

Plusvalenze	€	536.450,00
--------------------	---	-------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)

17) Interessi e altri oneri finanziari

Dietimi	€	223.482,95
----------------	---	-------------------

Si riferisce a ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento

Interessi legali	€	284,53
-------------------------	---	---------------

Si riferisce agli interessi corrisposti per il tardato pagamento del premio di previdenza, a seguito di ricorso giurisdizionale alla Corte dei Conti della Regione Veneto (sentenza n. 349/2007)

Minusvalenze	€	509.800,00
---------------------	---	-------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sopra la pari)

Totale proventi e oneri finanziari	€	3.524.489,57
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	€	615.729,70
-------------------------------	---	-------------------

Rappresenta l'importo pagato in più rispetto al previsto come premio di previdenza dell'anno precedente (si riferisce alla posta del bilancio 2007 "Premi di previdenza maturati nel 2007 e non ancora pagati")

Totale delle partite straordinarie	€	615.729,70
---	---	-------------------

Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)	€	9.506.818,25
--	---	---------------------

Imposte dell'esercizio	-€	376.029,13
-------------------------------	----	-------------------

Si riferisce a:

- imposta di bollo	€	147,60
- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli	€	323.217,35
- ritenuta fiscale su interessi	€	52.664,18

AVANZO ECONOMICO	€	9.130.789,12
-------------------------	---	---------------------

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****III. Immobilizzazioni finanziarie**

2) *Crediti verso altri* € 158.142,29

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

Totale immobilizzazioni (B) € **158.142,29**

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

4) *Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici* € 1.224.483,52

Crediti per contributi € 1.220.742,64

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza, non riscossi al 31/12, da Persomil e dal Comando Generale dei Carabinieri

Crediti per interessi su depositi e c/c € 3.740,88

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente postale, non accreditati al 31/12

5) Credito verso altri € **19.743,33**

Crediti per prestiti € **6.675,00**

E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 31/12 verso vari sottufficiali per attività creditizia

Partite in sospeso € **13.068,33**

Somme da recuperare

Totale € **1.244.226,85**

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

4) Titoli di Stato € **94.000.000,00**

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

- BTP 1.2.2006/1.2.2009	€ 12.000.000,00
- BTP 15.1.2005/15.1.2010	€ 10.000.000,00
- BTP 1.3.2007/1.3.2010	€ 4.000.000,00
- BTP 1.8.2007/1.8.2010	€ 20.000.000,00
- BTP 1.2.2008/1.2.2011	€ 8.000.000,00
- BTP 1.9.2008/1.9.2011	€ 7.500.000,00
- BTP 15.9.2006/15.9.2011	€ 7.500.000,00
- BTP 15.4.2007/15.4.2012	€ 4.000.000,00
- BTP 15.4.2008/15.4.2013	€ 13.000.000,00
- BOT 31.7.2008/31.1.2009	€ 1.000.000,00
- BOT 30.9.2008/31.3.2009	€ 2.000.000,00
- BOT 15.5.2008/15.5.2009	€ 2.500.000,00
- BOT 16.6.2008/15.6.2009	€ 2.500.000,00

Totale € **94.000.000,00**

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali € 7.833.068,20

c.c.p. n. 18842005 € 829.815,97

c.c.b. n. 231090 Banca del Fucino € 7.003.252,23

3) Denaro in cassa € 25.957,30

Cassa corrente € 25.957,30

Totale € **7.859.025,50**

Totale attivo circolante (C) € **103.103.252,35**

D) RATEI E RISCONTI**1) Ratei attivi**

Interessi su titoli esercizio futuro € 1.175.996,79

Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio

Totale ratei e risconti (D) € **1.175.996,79**

TOTALE ATTIVO € **104.437.391,43**

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO*****VIII. Avanzi economici portati a nuovo***

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

€ 89.789.331,02

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 9.130.789,12

Totale patrimonio netto (A)

€ 98.920.120,14

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**Fondo garanzia prestiti**

€ 263.851,09

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 263.851,09

E) RESIDUI PASSIVI***10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute*****Debiti verso iscritti**

€ 5.000.000,00

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 2007, non pagate

12) Debiti diversi

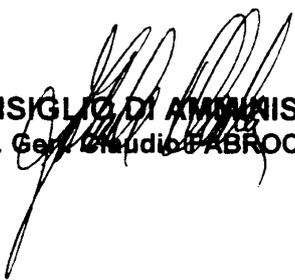
Partite in sospeso	€	137.921,80
- riaccredito premi di previdenza	€	127.099,33
- in attesa di definizione	€	1.961,22
- non di competenza della gestione	€	1.869,84
- rate prestiti da restituire	€	6.991,41
totale	€	137.921,80
Totale debiti (E)	€	5.137.921,80

F) RATEI E RISCONTI**2) Risconti passivi**

Interessi su titoli esercizio futuro	€	110.813,29
Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati e riscossi nell'esercizio ma di competenza del 2009		
Interessi su prestiti esercizio futuro	€	4.685,11
Rappresenta la quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione ma di pertinenza di esercizi futuri		
Totale risconti passivi (F)	€	115.498,40

TOTALE PASSIVO E NETTO € **104.437.391,43**

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Claudio FABROCCILE



Allegato 1

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE SOTTUFFICIALI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2008

Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		€	5.070.415,29
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	€	85.498.102,81	
- in conto residui	€	2.804.253,55	
		€	88.302.356,36
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	€	79.774.962,76	
- in conto residui	€	5.738.783,39	
		-€	85.513.746,15
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		€	7.859.025,50
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	2.420.223,64	
		€	2.420.223,64
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	5.137.921,80	
		-€	5.137.921,80
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		€	5.141.327,34
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2008 risulta così previsto:			
- parte vincolata			
. ai fondi per rischi ed oneri	€	263.851,09	
		Totale parte vincolata -€	263.851,09
- parte disponibile			
. per reinvestimenti in titoli	€	3.500.000,00	
. per effettuare primi pagamenti anno 2009	€	1.905.178,43	
		Totale parte disponibile -€	4.877.476,25
Totale risultato di amministrazione presunto		€	-

Allegato 2

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI E CARABINIERI
(Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo)

RENDICONTO GENERALE 2008
Relazione sulla gestione

La presente “relazione sulla gestione” accompagna il “rendiconto generale” del FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO relativo all’anno (solare e finanziario) 2008 ed è redatta ai sensi dell’art. 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 “Regolamento concernente l’amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70”. Il “rendiconto generale”, pur restando concettualmente unitario, in quanto scaturisce da determinazioni attribuibili all’Ente “Fondo” (con un unico C.d.A. ed un unico Collegio Sindacale), accorpa due distinte “gestioni”: quella riferita ai Sottufficiali dell’Esercito e dell’Arma dei Carabinieri, giunta al 74° esercizio finanziario e quella riguardante i Carabinieri in “ servizio permanente”, quest’ultima giunta al 19° esercizio finanziario dalla sua costituzione. Per questi motivi, oltre che per il comune positivo andamento gestionale, tutt’ora in costante “attivo”, la presente “relazione”, è redatta a fattor comune per entrambe le gestioni. Essa, tuttavia, si collega, per i dati contabili riportati nei due distinti “bilanci”, a “conti di bilancio”, “conti economici”, “stati patrimoniali”, “note integrative” e “situazioni amministrative” autonomi e separati.

Con riguardo, ora, ai più significativi dati contabili del rendiconto 2008 e per una più agevole percezione del perdurare dell’andamento positivo della situazione finanziaria e patrimoniale del Fondo, si riportano, qui di seguito, gli importi in euro e taluni altri dati finali al 31.12.2008 – concernenti distintamente entrambe le gestioni – “illustrati” da un prospetto mediante l’opportuno ed oggettivo raffronto sia con quelli del rendiconto 2007 che con i dati preventivi 2009. Detti dati sono estrapolati con riferimento ai più “eloquenti” parametri/voci giuscontabili, presenti nella struttura del rendiconto in questione, quali gli anni di riferimento 2007/2008 (consuntivi) e 2009 (preventivi), entità del patrimonio iniziale, le entrate contributive, le uscite per le prestazioni istituzionali, l’avanzo economico ed il patrimonio finale, risultanti a consuntivo, per gli anni 2007 e 2008 e, in via previsionale, per l’anno 2009.

GESTIONE CARABINIERI CONSUNTIVI 2007 – 2008

ANNO	1	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01	Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2007	217.145.694	26.180.631	7.809.963	24.277.378	241.423.072	2007
2008	241.423.072	26.391.491	9.716.048	24.081.249	265.504.321	2008

GESTIONE CARABINIERI DATI PREVENTIVI 2009

2009	265.504.321	27.250.000	10.950.000	25.596.500	291.100.621	2008
------	-------------	------------	------------	------------	-------------	------

GESTIONE SOTTUFFICIALI CONSUNTIVI 2007 – 2008

ANNO	1	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01	Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2007	83.446.900	22.671.564	18.115.640	6.342.430	89.789.331	2007
2008	89.789.331	22.667.685	16.050.325	9.130.789	98.920.120	2008

GESTIONE SOTTUFFICIALI DATI PREVENTIVI 2009

2009	98.920.120	23.400.000	17.300.000	9.586.300	108.506.420	2008
------	------------	------------	------------	-----------	-------------	------

I dati su indicati evidenziano, ancora una volta, l'assoluta "regolarità" e la perdurante "cadenza di incremento costante" del patrimonio finale di entrambe le gestioni, anche in virtù della oculata e sempre attenta gestione delle disponibilità e rendite finanziarie. La notevole consistenza di queste ultime, poi, è direttamente collegata al solido patrimonio disponibile, peraltro mai esposto, insieme alle predette rendite, a rischiosi "investimenti", come noto, non compatibili, in fatto, con la "obbligatorietà ed inderogabilità" delle prestazioni istituzionali, prefissate, queste, sia nella entità che nella perentorietà del pagamento, in diritto, dalla nota disposizione legislativa contenuta nelle fonti istitutive del Fondo, che impongono l'impiego delle risorse finanziarie "eccedenti" in titoli del debito pubblico italiano (o in altri "investimenti" similari debitamente autorizzati).

Roma, 23.4.2009

IL PRESIDENTE
Brig. Gen. **Dioniso FABROCCILE**

Allegato 3

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO*- GESTIONE SOTTUFFICIALI -*

Rendiconto generale 2008

Relazione del collegio sindacale

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2008, nonché la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale del Fondo Previdenza Sottufficiali - gestione Sottufficiali.

La documentazione in argomento è redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 97 del 27 febbraio 2003.

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

attività	€	104.437.391,43
passività	€	5.517.271,29
	Patrimonio netto al 31.12.2008	€ 98.920.120,14

Il predetto ammontare è stato determinato dalle seguenti risultanze patrimoniali ed economiche:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti	€	89.789.331,02
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 2007:		
entrate	€	26.925.741,69
spese	€	17.794.952,57
avanzo di gestione	€	9.130.789,12
	Patrimonio netto al 31.12.2008	€ 98.920.120,14

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.2008	€	5.070.415,29
- entrate dell'esercizio 2008	€	88.302.356,36
	Totale consistenza finanziaria	€ 93.372.771,65
a dedurre:		
- uscite dell'esercizio 2008	-€	85.513.746,15
	Disponibilità finanziaria al 31.12.2007	€ 7.859.025,50

Allegato 3

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**- GESTIONE SOTTUFFICIALI -****Rendiconto generale 2008****Relazione del collegio sindacale**

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;
- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonché la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;
- la rilevata discordanza tra i risultati finanziari ed economici è riconducibile al disallineamento temporale degli introiti connessi agli interessi sui titoli e sui prestiti. Sarebbe auspicabile effettuare la riconciliazione dei relativi dati attraverso la redazione di prospetti o quadri di raccordo.

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 23-04-2009

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Claudio	PETRASSI	(Presidente)	<u>Col. Claudio Petrassi</u>
Dott. Ersilia	MILITANO	(Componente)	<u>Dott. Ersilia Militano</u>
Col. Rosario	VEGNA	(Componente)	<u>Col. Rosario Vegna</u>
Col. Marco	AIUTI	(Componente)	<u>Col. Marco Aiuti</u>



FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

presso il

MINISTERO DELLA DIFESA

Consiglio di Amministrazione
Via Marsala, 104 – 00185 ROMA

Prot. n.

P. 10/522
~~24 APR. 1999~~

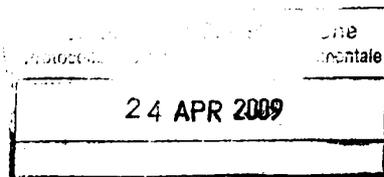
Roma, 24. 4. 2009

A **MINISTERO DELLA DIFESA**
Direzione Generale per il Personale Militare
IV REPARTO - 12^a DIVISIONE
Bilancio ed Affari Finanziari
Viale dell'Esercito, 186

00143 ROMA

OGGETTO: trasmissione Rendiconto Generale E. F. 2008 – Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito - gestione Sottufficiali.

Si trasmette, in duplice originale, per la successiva approvazione del Sottosegretario di Stato, il Rendiconto Generale relativo all'Esercizio Finanziario 2008.

**MINUTA**

Ass. Amm. Amalia MILETTI

d'ordine

IL SEGRETARIO

Ten. Col. ammcom. Fernando FALCO

PAGINA BIANCA

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA UFFICIALI

ESERCITO ITALIANO

Consiglio di Amministrazione

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI
UFFICIALI DELL'ESERCITO

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

PAGINA BIANCA

CASSA UFFICIALI ESERCITO

MINISTERO DELLA DIFESA

FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

Il presente rendiconto generale è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.4.2009.

Contiene:

- conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (pag. 1)
 - rendiconto finanziario gestionale (pagg. 2 - 3)
 - situazione dei residui attivi e passivi (pagg. 4 - 6)
- conto economico (pag. 7)
 - quadro di riclassificazione dei risultati economici (pag. 8)
- stato patrimoniale (pag. 9)
 - elenco dei beni patrimoniali immobiliari (pag. 10)
- nota integrativa (pagg. 11 - 27 + n. 2 annessi).

Allegati:

- situazione amministrativa (all. 1)
- relazione sulla gestione (all. 2)
- relazione del collegio sindacale.(all. 3).

Si compone di n° 27 pagine numerate da 1 a 27, n° 2 annessi e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
Rendiconto generale 2008

CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

parte I - Entrate

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)	RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Aliq. contrib. a carico degli isentati	1.575.771,04	16.759.774,16	16.959.472,14	1.775.469,02	16.441.612,33	1.648.119,41
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	5.246.302,79	1.927.574,29	1.062.986,75	424.277,82	931.673,90	778.504,87
1.3.3	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	99.181,16	99.181,16	0,00	21.604,16	21.604,16
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	1.981,34	464.764,86	464.764,86	1.981,34	271.654,62	271.654,62
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.824.055,17	19.251.294,47	18.586.404,91	2.201.728,18	17.666.545,01	2.719.883,06
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.1.3	Realizzo di valori mobiliari	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00
	TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo I	6.824.055,17	19.251.294,47	18.586.404,91	2.201.728,18	17.666.545,01	2.719.883,06
	Titolo II	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00
	TOTALE	6.824.055,17	30.751.294,47	30.086.404,91	2.201.728,18	25.166.545,01	10.219.883,06

parte II - Uscite

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)	RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	0,00	10.425,60	10.425,60	0,00	15.304,42	20.790,12
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	200.000,00	15.801.836,98	15.701.836,98	100.000,00	13.728.114,55	16.080.624,69
1.2.4	Oneri tributari		135.169,95	135.169,95	0,00	99.839,27	99.839,27
1.2.5	Uscite non classificabili in altre voci	121.837,44	528.217,66	494.112,19	87.731,97	289.381,17	249.954,53
	TOTALE USCITE CORRENTI	321.837,44	16.475.650,19	16.341.544,72	187.731,97	14.132.639,41	16.451.208,61
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	29.533,20	29.533,20	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00
2.1.3	Acquisto di valori mobiliari		15.500.000,00	15.500.000,00	0,00	10.500.000,00	10.500.000,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	15.529.533,20	15.529.533,20	0,00	10.500.000,00	10.500.000,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	Titolo I	321.837,44	16.475.650,19	16.341.544,72	187.731,97	14.132.639,41	16.451.208,61
	Titolo II	0,00	15.529.533,20	15.529.533,20	0,00	10.500.000,00	10.500.000,00
	TOTALE	321.837,44	32.005.183,39	31.871.077,92	187.731,97	24.632.639,41	26.951.208,61

**CASSA UFFICIALI ESERCITO - FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI
DELL'ESERCITO**
Rendiconto generale 2008
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	1.775.469.02	1.775.469.02	0.00	0.00	0.00	1.575.771.04	1.575.771.04

Locazioni di immobili

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2005 2008	267.589.74	0.00	0.00	4.006.421.17	4.274.010.91	646.000.00	4.920.010.91

Interessi su titoli a reddito fisso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	155.624.15	155.624.15	0.00	0.00	0.00	324.546.54	324.546.54

**CASSA UFFICIALI ESERCITO - FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI
DELL'ESERCITO**
Rendiconto generale 2008
Situazione dei residui attivi e passivi

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	1.063.93	1.063.93	0.00	0.00	0.00	1.745.34	1.745.34

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2003 2008	1.981.34	0.00	0.00	0.00	1.981.34	0.00	1.981.34

**CASSA UFFICIALI ESERCITO - FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI
DELL'ESERCITO**
Rendiconto generale 2008
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI PASSIVI**Indennità Supplementare**

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	100.000.00	100.000.00	0.00	0.00	0.00	200.000.00	200.000.00

Partite in conto sospesi

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	87.731.97	87.731.97	0.00	0.00	0.00	121.837.44	121.837.44

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto Generale 2008
 Conto economico

	ANNO 2008		ANNO 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		16.759.774,16		16.441.612,33
5) Altri ricavi e proventi		99.181,16		21.604,16
Totale valore della produzione (A)		16.858.955,32		16.463.216,49
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		10.425,60		15.304,42
7) per servizi		15.801.836,98		13.728.114,55
10) Ammortamenti e svalutazioni				
b) ammortam. immobilizzazioni materiali		209.616,00		208.390,36
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		2.969,63		2.969,63
Totale costi (B)		16.024.848,21		13.954.778,96
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		834.107,11		2.508.437,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		2.031.874,29		936.316,81
17) Interessi e altri oneri finanziari		167.752,80		56.626,55
Totale proventi e oneri finanziari (16-17)		1.864.121,49		879.690,26
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Sopravvenienze attive		11.006.421,17		10.000.000,00
23) Sopravvenienze passive		9.000.000,00		-11.112.028,95
Totale delle partite straordinarie		2.006.421,17		-1.112.028,95
Risultato prima delle imposte (A-B+C+/-E)		4.704.649,77		2.276.098,80
Imposte dell'esercizio		135.169,95		99.839,27
Avanzo/Disavanzo economico		4.569.479,82		2.176.259,53

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Domenico BENEDETTI (PRESIDENTE) *Ten. Gen. Domenico Benedetto*

Gen. Div. r.o. Paolo PALMIERI *Gen. Div. Paolo Palmieri*

Brig. Gen. Ciro MARTIRE *Brig. Gen. Ciro Martire*

Brig. Gen. Salvatore MICCOLI *Brig. Gen. Salvatore Miccoli*

Col. Salvatore FARI' *Col. Salvatore Fari'*

Ten.Col. Cristian CARROZZA *Ten. Col. Cristian Carrozza*

Dott. Sandro FABBRI *Dott. Sandro Fabbri*

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2008
CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici

	ANNO 2008	ANNO 2007	+ o -
A. RICAVI	16.858.955,32	16.463.216,49	395.738,83
Variatione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	16.858.955,32	16.463.216,49	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-15.812.262,58	-13.743.418,97	-2.068.843,61
C. VALORE AGGIUNTO	1.046.692,74	2.719.797,52	
Costo del lavoro	0,00	0,00	0,00
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	1.046.692,74	2.719.797,52	
Ammortamenti	-209.616,00	-208.390,36	-1.225,64
Stanziamanti ai fondi rischi ed oneri	-2.969,63	-2.969,63	0,00
E. RISULTATO OPERATIVO	834.107,11	2.508.437,53	
Proventi ed oneri finanziari	1.864.121,49	879.690,26	984.431,23
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	2.698.228,60	3.388.127,79	
Proventi ed oneri straordinari	2.006.421,17	-1.112.028,99	3.118.450,16
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.704.649,77	2.276.098,80	
Imposte di esercizio	-135.169,95	-99.839,27	-35.330,68
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	4.569.479,82	2.176.259,53	

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2008
 Stato patrimoniale

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
II. Immobilizzazioni materiali			III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
1) Fabbricati	7.746.853,49	7.746.853,49	VIII. Avanzi economici portati a nuovo	17.744.911,42	15.568.651,89
2) Hardware	27.628,94	0,00	IX. Avanzo economico d'esercizio	4.569.479,82	2.176.259,53
2) Macchine da ufficio	678,62	0,00	IX. Disavanzo economico d'esercizio	0,00	0,00
Totale	7.775.161,05	7.746.853,49	Totale Patrimonio netto (A)	22.314.391,24	17.744.911,42
Totale Immobilizzazioni (B)	7.775.161,05	7.746.853,49	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			3) per altri rischi ed oneri futuri	41.844,19	38.874,56
II. Residui attivi			4) per ripristino investimenti (fondo ammortamento)	1.313.091,67	1.104.701,31
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	6.497.527,29	2.044.122,69	Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.354.935,86	1.143.575,87
5) Credito verso altri	1.981,34	1.981,34	E) RESIDUI PASSIVI		
Totale	6.499.508,63	2.046.104,03	10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	200.000,00	100.000,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			12) Debiti diversi	121.837,44	87.731,97
4) Titoli di Stato	25.300.000,00	21.300.000,00	Totale debiti (E)	321.837,44	187.731,97
Totale	25.300.000,00	21.300.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
IV. Disponibilità liquide			7) Risconti passivi	0,00	48.983,74
1) Depositi bancari e postali	3.585.350,76	5.370.023,77	Totale ratei e risconti (F)	0,00	48.983,74
3) Denaro in cassa	6.597,56	6.597,56	G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE		
Totale	3.591.948,32	5.376.621,33	1) maturata e da corrispondere al personale già in congedo, negli anni indicati	19.500.000,00	17.500.000,00
Totale attivo circolante (C)	35.391.456,95	28.722.725,36	anno 2009 € 10.500.000		
D) RATEI E RISCONTI			anno 2010 € 9.000.000		
2) Ratei attivi	324.546,54	155.624,15	Totale I.S. da corrispondere (G)	19.500.000,00	17.500.000,00
Totale ratei e risconti (D)	324.546,54	155.624,15			
TOTALE ATTIVO	43.491.164,54	36.625.203,00	TOT. PASSIVO E NETTO	43.491.164,54	36.625.203,00

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen. Domenico BENEDETTI (PRESIDENTE)

Ten. Gen. Domenico BENEDETTI

Gen. Div. r.o. Paolo PALMIERI

Col. Salvatore FARI'

Brig. Gen. Ciro MARTIRE

Ten.Col. Cristian CARROZZA

Brig. Gen. Salvatore MICCOLI

Sandro FABBRÌ

Elenco dei beni patrimoniali immobiliari

1. **Dati identificativi** : palazzina di 6 piani sita in Roma
Identificativo al Catasto foglio 931/213 (Via Narni,
39/43 /45) ; fogli 931/377 e 931/378 (via Todi, 4/6/10)
2. **Anno di acquisto** : 1967
3. **Costo d'acquisto** : £. 550.000.000 → (€ . 284.051,27)
4. **Destinazione** : Ufficio Pubblico. E' occupato dall'8° Reparto
Infrastrutture dell'Esercito
5. **Reddito** : € . 646.000 annui, importo ritenuto congruo dall'Agenzia del
Demanio con parere espresso in data 1.2.2008. Il canone non
viene corrisposto dal 2004. Il contratto d'affitto è scaduto
dall'1.3.2000 e nel periodo 2000-2004 è stato corrisposto il
vecchio canone di € . 78.319. E' in corso la procedura per il
rinnovo del contratto e il pagamento di quanto dovuto.
5. **Valore attuale** : con delibera n. 181 del 23.6.2005 il CdA ha portato
il valore dell'immobile a € . 7.746.853,49 pari alla
stima UTE del 1996; è in corso l'aggiornamento
della stima

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI
DELL'ESERCITO

Rendiconto generale 2008
NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2008 e si riferisce al 13° esercizio finanziario del Fondo nato per fusione delle preesistenti distinte gestioni "indennità supplementare" ed "assegno speciale", disposta dalla legge 8 agosto 1996, n. 416.

Esso è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70" tenendo conto delle indicazioni fornite con let. N. MD/GMIL-05/10/2/3531 del 13.1.2005 da Persomil (organo vigilante) in considerazione della particolare natura delle Casse Militari, istituite con leggi speciali ed aventi fisionomia giuridica di enti – organi della Difesa cui, per legge, si appoggiano "in toto" e senza oneri in termini di utilizzo di risorse umane e strumentali.

Il consuntivo riguarda pertanto soltanto la gestione delle entrate e delle uscite riguardanti l'attività istituzionale, ossia per le entrate i contributi degli iscritti ed i redditi patrimoniali e per le uscite le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale agli aventi diritto.

I soli costi addebitati al Fondo sono quelli relativi alla gestione del patrimonio e delle apparecchiature informatiche in uso, acquistate nell'esercizio 2008 facendo ricorso all'art. 5 comma b del R.D. 611/1941 e deliberate dal Consiglio di Amministrazione in data 4.12.2007.

Tutti gli altri costi trovano corretta imputazione nel bilancio della Difesa con riferimento ai competenti "centri di costo". Ne consegue che tutta la gestione del Fondo viene ricompresa in un unico "centro di responsabilità amministrativa", mentre le "unità previsionali di base" si identificano con i "titoli" delle entrate e delle uscite.

I dati contabili riportati dal consuntivo risultano dalle scritture contabili all'uopo tenute dall'Ufficio di Amministrazione di Personali Militari Vari (Pervamiles), deputato ad assicurare alla

Cassa Ufficiali il supporto in termini di personale, mezzi e materiali, compreso il servizio di cassa ai sensi dell'art. 2 della legge istitutiva 29 dicembre 1930, n. 1792.

Secondo gli indirizzi contabili della Corte dei Conti (v. nota integrativa del consuntivo anno 2005), continuano ad essere iscritte al passivo patrimoniale le somme relative all'indennità supplementare dovute al personale congedato nel biennio 2007 e 2008. La variazione patrimoniale negativa è stata di €. 2.000.000 in quanto, a fronte di una diminuzione debitoria di €. 7.000.000 per gli importi pagati nell'anno 2008 e relativi all'anno 2006, sono stati iscritti a debito €. 9.000.000 per gli importi maturati nell'anno 2008 e da pagare nel 2010.

I proventi finanziari nella loro globalità vengono così dimostrati:

- fitti da immobili	euro	646.000,00
- interessi su depositi	euro	157.973,65
- interessi per regolarizzazione contributi pregressi dovuti dagli iscritti	euro	74.029,51
- interessi su titoli come da prospetto che segue	euro	1.049.571,13

per un totale di €. 1.927.574,29 di cui €. 1.207.544,78 di interessi su depositi e titoli (54,6% in più rispetto al 2007).

Portafoglio Titoli

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP.2007 riscossi	COMP.2008 riscossi	COMP.2008 da riscuotere
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50% 1.000.000,00	2,25% 2,25% 2,25%	1/8/07 01/02/2008 1/2/08 01/08/2008 1/8/08 01/02/2009	22.500,00 22.500,00 22.500,00	18.586,96	3.913,04 22.500,00	18.586,96
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50% 2.000.000,00 (acquist. 1.1.2008)	2,25% 2,25% 2,25%	1/8/07 01/02/2008 1/2/08 01/08/2008 1/8/08 01/02/2009	45.000,00 45.000,00 45.000,00		45.000,00 45.000,00	37.173,91
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50% 3.000.000,00 (acquist. 1.2.2008)	2,25% 2,25%	1/2/08 01/08/2008 1/8/08 01/02/2009	67.500,00 67.500,00		67.500,00	55.760,87
B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75% 2.500.000,00 (acquist. 1.7.2008)	1,875% 1,875%	1/2/08 01/08/2008 1/8/08 01/02/2009	46.875,00 46.875,00		46.875,00	38.722,83
B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75% 2.000.000,00 (acquist. 1.8.2008)	1,875%	1/8/08 01/02/2009	37.500,00			30.978,26
B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25% 3.000.000,00 (acquist. 1.8.2008)	2,125%	1/9/08 01/03/2009	63.750,00			42.617,40
C.C.T. 1.11.2004/2011 t.v. 2.000.000,00	2,15% 2,15% 2,15%	1/11/07 01/05/2008 1/5/08 01/11/2008 1/11/08 01/05/2009	43.000,00 43.000,00 43.000,00	14.175,82	28.824,18 43.000,00	14.254,14
				155.624,15	614.750,85	324.546,54
T O T A L E competenza 2008						1.049.571,13

In omaggio alla chiarezza espositiva, il prospetto dello stato patrimoniale riporta nell'attivo l'intero valore rivalutato dell'immobile di via Todi e nel passivo l'intero ammontare degli ammortamenti relativi. In tal modo si è anche evitata la soluzione di continuità con i dati analoghi riportati nello stato patrimoniale del 2003.

Mancano, invece, fra le poste del prospetto, accantonamenti di fondi per rischi ed oneri connessi col contenzioso amministrativo che coinvolge il Fondo, visti i contenuti dei ricorsi all'autorità giudiziaria ancora in via di definizione, che al 31 dicembre 2008 sono i seguenti:

- ricorso "Mastrantonio" al TAR del Lazio, tendente ad ottenere la liquidazione dell'Indennità Supplementare, pur non avendo acquisito il diritto a pensione;
- ricorso "Alberghini più altri" al TAR del Lazio, tendente ad ottenere una maggiorazione dell'800% dell'assegno speciale;
- ricorso "Albanese più altri" al TAR del Lazio per l'annullamento delle ritenute in busta paga relative all'Assegno Speciale e la restituzione delle somme, oltre agli interessi e alla rivalutazione monetaria;
- ricorso "Abagnara più altri" al TAR del Lazio per l'annullamento delle ritenute in busta paga relative all'Assegno Speciale e la restituzione delle somme, oltre agli interessi e alla rivalutazione monetaria;
- ricorso "Cerioni più altri" al TAR del Lazio per l'annullamento delle ritenute in busta paga a titolo di versamento per Assegno Speciale.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide, ammontanti al 31 dicembre 2008 a €. 3.591.948,32. Tale somma è necessaria per disporre con sicurezza degli importi necessari ai pagamenti dei primi mesi del 2009.

A completamento delle notizie integrative di cui sopra si riportano, qui di seguito e secondo il consueto schema, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Entrate contributive	€	16.759.774,16
-----------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico degli Ufficiali, pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

- ammontare contributi 2008 versati da PERSOMIL	€	11.532.122,00
- ammontare contributi 2008 versati da Com.Gen.CC	€	3.090.875,01
- ammontare contributi 2008 versati dagli Enti vari relativi ad ufficiali impiegati fuori F.A.	€	493.985,62
- ammontare dei contributi versati dagli ufficiali provenienti dalla Pres. Cons. Min. al momento della liquidazione	€	10.005,22
- ammontare dei contributi versati dagli ufficiali appartenenti al ruolo esaurimento, riliquidati in applicazione della L. 824/73	€	57.015,27
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2008 da Persomil	€	1.543.977,00
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2008 da Com. Gen. CC	€	31.794,04
Totale	€	16.759.774,16

5) Altri ricavi e proventi

Recuperi assegno speciale	€	99.181,16
----------------------------------	---	------------------

Per somme non riscosse per:

- decesso degli aventi diritto;

- indicazione di errate coordinate bancarie degli aventi diritto, con conseguente mancato accredito d parte degli operatori a ciò preposti

Totale valore della produzione (A)

€ 16.858.955,32

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Spese di funzionamento

€ 6.270,94

Espongono l'ammontare delle spese:

- postali e bancarie	€	2.033,88
- per invio assegno speciale	€	4.237,06
Totale	€	6.270,94

Premi di assicurazione

€ 4.154,66

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la Winterthur (polizza n. 70223721/1) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma

7) per servizi

Indennità supplementare

€ 10.411.176,44

Trattasi di erogazioni di competenza dell'esercizio 2008 per liquidazioni e riliquidazioni in favore degli ufficiali aventi diritto:

- pagate, per la cifra corrispondente al debito già previsto in bilancio nello scorso esercizio	€	7.000.000,00
- pagate, per la cifra eccedente il debito già previsto in bilancio nello scorso esercizio	€	3.211.176,44
- da pagare	€	200.000,00

Assegno Speciale	€	5.390.660,54
-------------------------	---	---------------------

Il vitalizio è stato corrisposto tramite Pervamiles

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	209.616,00
---	---	-------------------

Si riferisce a:

- 39 ^a rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma	€	208.390,36
- 1 ^a rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	1.202,26
- 1 ^a rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	23,38

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	2.969,63
---	---	-----------------

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale (£. 115.000.000 pari a €. 59.392,54), accantonata per le spese di manutenzione

Totale costi (B)	€	16.024.848,21
-------------------------	---	----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Fitti da immobili	€	646.000,00
--------------------------	---	-------------------

Importo del canone determinato dall'Agenzia del Demanio in data 17.1.2008 per l'immobile di proprietà, situato in Roma - via Todi n. 6, locato all'8° Reparto Infrastrutture e occupato "sine titolo" dall'1.3.2000, data di scadenza del contratto

gennaio - dicembre da riscuotere	€	646.000,00
	€	646.000,00

Interessi su titoli	€	1.049.571,13
----------------------------	---	---------------------

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nella tabella a pag. 13):

- riscossi	€	725.024,59
- da riscuotere	€	324.546,54

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	157.973,65
---	---	-------------------

Espone l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso Banca Nuova, al lordo delle ritenute fiscali, accreditati entro il 31.12.2008	€	154.565,59
- sul deposito in c/c postale n. 91310003 (da riscuotere)	€	1.745,34
- sui c/c dell'Ente pagatore dell'Assegno Speciale	€	1.662,72
	€	157.973,65

Interessi attivi dal personale	€	74.029,51
---------------------------------------	---	------------------

Espone l'ammontare degli interessi pagati dal personale:

- della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	1.874,15
- riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	72.155,36

Plusvalenze	€	104.300,00
--------------------	---	-------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)

17) Interessi e altri oneri finanziari

Dietimi	€	87.120,05
----------------	---	------------------

Si riferisce a ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento

Minusvalenze	€	79.600,00
---------------------	---	------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sopra la pari)

Oneri vari straordinari	€	1.032,75
--------------------------------	---	-----------------

Pagamento oneri amministrativi manutenzione impianto elettrico per l'immobile di Via Todì

Totale proventi e oneri finanziari	€	1.864.121,49
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22) Sopravvenienze attive € 11.006.421,17

- Eliminazione del debito per Indennità Supplementare, competenza 2008 € 7.000.000,00

- Aggiornamento del credito riferito al canone di via Todi, in base al parere di congruità espresso dall'Agenzia del Demanio, e corrispondente agli arretrati da percepire dall'1.3.2000, come da prospetto in "Annesso 1" € 4.006.421,17

23) Sopravvenienze passive € 9.000.000,00

Indennità supplementare cessazioni 2008

Totale delle partite straordinarie € 2.006.421,17

Imposte dell'esercizio € 135.169,95

Si riferisce a:

- imposta di bollo	€	73,80
- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli	€	107.144,60
- ritenuta su interessi maturati sul ccb	€	27.951,55
	€	<u>135.169,95</u>

AVANZO ECONOMICO € 4.569.479,82

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****II. Immobilizzazioni materiali**

1) Fabbricati € 7.746.853,49

Fabbricato urbano sito in Roma - Via Todi n. 6, acquistato nell'anno 1967 e dato in locazione alla Direzione Genio Militare di Roma. Rivalutato secondo la stima dell'UTE del 30.12.1996, con il metodo che prevede l'incremento del solo costo storico, giusta delibera n. 281 del 23.6.2005

2) Hardware € 27.628,94

Patrimonio hardware acquisito nell'anno 2008 con costo storico di €. 28.831,20 e iscritto nello stato patrimoniale al netto della 1^a quota di ammortamento, secondo il piano in "Annesso 2"

3) Macchine d'ufficio € 678,62

Macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 1^a quota di ammortamento, secondo il piano in "Annesso 2"

Totale immobilizzazioni (B) € **7.775.161,05**

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici € 6.497.527,29

Credito per contributi € 1.575.771,04

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 31/12 dal Comando Generale dei Carabinieri e da Persomil

Crediti per fitti € 4.920.010,91

Comprende l'ammontare della quota parte spettante alla Cassa Ufficiali dei canoni maturati a tutto il 31/12 e non ancora versati per la locazione dello stabile di Via Todi (prospetto in "Annesso 1")

Crediti per interessi su depositi e c/c € 1.745,34

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente postale, non accreditati al 31/12

4) Credito verso altri € 1.981,34

Partite in sospeso

COSAP pagata per gli anni dal 1996 al 1999 relativa ai passi carrabili di Via Todi, e chiesta a rimborso alla Direzione Genio, affittuaria dello stabile

€ 1.981,34

Totale € 6.499.508,63

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**4) Titoli di Stato** € **25.300.000,00**

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

- BTP 15.1.2005/15.1.2010	€	1.000.000,00
- BTP 1.2.2008/1.2.2011	€	4.500.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2010	€	1.000.000,00
- BTP 1.9.2008/1.9.2011	€	3.000.000,00
- BTP 15.6.2006/15.6.2009	€	2.800.000,00
- BTP 1.3.2007/1.3.2010	€	5.000.000,00
- BTP 1.8.2007/1.8.2010	€	6.000.000,00
- CCT 1.11.2004/1.11.2011	€	2.000.000,00
	€	<u>25.300.000,00</u>

Totale € **25.300.000,00**

IV. Disponibilità liquide**1) Depositi bancari e postali** € **3.585.350,76**

conto corrente postale n. 91310003	€	13.161,21
conto corrente bancario n. 122324 BANCA NUOVA	€	280.050,30
rimanenza registrata a fine anno sui conti correnti intestati a Pervamiles Assegno Speciale, rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale.	€	3.292.139,25

3) Denaro in cassa € **6.597,56**

Cassa corrente	€	6.597,56
----------------	---	----------

Totale € **3.591.948,32**

Totale attivo circolante (C) € **35.391.456,95**

D) RATEI E RISCONTI**1) Ratei attivi**

Interessi su titoli esercizio futuro € 324.546,54
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio

Totale ratei e risconti (D) € 324.546,54

TOTALE ATTIVO € 43.491.164,54

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

VIII. Avanzi economici portati a nuovo € 17.744.911,42

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

IX. Avanzo economico d'esercizio € 4.569.479,82

Totale patrimonio netto (A) € 22.314.391,24

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€	15.117,53
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	26.726,66
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	1.313.091,67
Costituito da 39 quote di ammortamento del costo storico dell'immobile di Via Todi n. 6, in applicazione della delibera n. 66 del 7.11.1969 e rivalutate nel 2005 (da euro 7.746,85 a 208.390,36)		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	1.354.935,86

E) RESIDUI PASSIVI

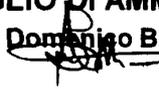
10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	200.000,00
- per indennità supplementare da pagare competenza 2008	€	200.000,00
12) Debiti diversi	€	121.837,44
Partite in conto sospesi		
- somme ricevute da alcuni Enti, da restituire	€	311,06
- somme erroneamente accreditate sul c.c.p.	€	381,15
- riaccredito indennità supplementare	€	121.145,23
	€	121.837,44
Totale debiti (E)	€	321.837,44

G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE

1) I.S. maturata e da corrispondere al personale già in congedo, negli anni indicati		€	19.500.000,00
cessazioni 2007 - da corrispondere nell'anno 2009	€	10.500.000,00	
cessazioni 2008 - da corrispondere nell'anno 2010	€	9.000.000,00	
<i>Totale I.S. da corrispondere (G)</i>		€	<u>19.500.000,00</u>

TOTALE PASSIVO E NETTO **€ 43.491.164,54**

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ten. Gen.  **BENEDETTI**

Annesso 1

Indennità di occupazione Via Todi 1.3.2000 - 31.12.2008

Data	canone riscosso	canone dovuto	da riscuotere
1/3-31/12/2000	€ 65.265,83	€ 411.906,00	€ 346.640,17
1/1-31/12/2001	€ 78.319,00	€ 520.485,00	€ 442.166,00
1/1-31/12/2002	€ 78.319,00	€ 551.714,00	€ 473.395,00
1/1-31/12/2003	€ 71.792,73	€ 583.162,00	€ 511.369,27
1/1-31/12/2004	€ 52.212,53	€ 614.653,00	€ 562.440,47
1/1-31/12/2005	€ -	€ 646.000,00	€ 646.000,00
1/1-31/12/2006	€ -	€ 646.000,00	€ 646.000,00
1/1-31/12/2007	€ -	€ 646.000,00	€ 646.000,00
1/1-31/12/2008	€ -	€ 646.000,00	€ 646.000,00
Totale da riscuotere			€ 4.920.010,91

Non sono stati pagati i seguenti periodi:

- dicembre 2003
- da settembre a dicembre 2004
- tutto l'anno 2005
- tutto l'anno 2006
- tutto l'anno 2007
- tutto l'anno 2008

Canone congruo proposto dall'Agenzia del Demanio a fronte dei 715.000 euro richiesti, e da noi accettato in data 29.2.2008

Gli aggiornamenti del canone (a ritroso) sono stati calcolati secondo le stime dell'Agenzia del Territorio - OMI (Osservatorio Mercato Immobiliare)

Zona C8 - Terziario - Uffici - mq totali netti 3365

Piani di ammortamento contabile

Annesso 2

Descrizione cespite		HARDWARE			
Valore di acquisto		28.831,20			
Coefficiente di ammortamento		25%			
Periodo di ammortamento (in anni)		5			
data fattura 1.7.2008 data collaudo 4.11.2008 data pagamento 13.11.2008					
Esercizio contabile	Costo storico	Aliquota amm.	Quota amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
2008	28.831,20	4,17%	1.202,26	1.202,26	27.628,94
2009	28.831,20	25%	7.207,80	8.410,06	20.421,14
2010	28.831,20	25%	7.207,80	15.617,86	13.213,34
2011	28.831,20	25%	7.207,80	22.825,66	6.005,54
2012	28.831,20	20,83%	6.005,54	28.831,20	-

Descrizione cespite		MACCHINE D'UFFICIO (rilegatrice)			
Valore di acquisto		702,00			
Coefficiente di ammortamento		20%			
Periodo di ammortamento (in anni)		6			
data fattura 1.7.2008 data collaudo 4.11.2008 data pagamento 13.11.2008					
Esercizio contabile	Costo storico	Aliquota amm.	Quota amm.to	Fondo amm.to	Valore residuo
2008	702,00	3,33%	23,38	23,38	678,62
2009	702,00	20%	140,40	163,78	538,22
2010	702,00	20%	140,40	304,18	397,82
2011	702,00	20%	140,40	444,58	257,42
2012	702,00	20%	140,40	584,98	117,02
2013	702,00	16,67%	117,02	702,00	-

Allegato 1

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2008
 Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio	€		5.376.621,33
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	€	28.154.247,81	
- in conto residui	€	1.932.157,10	
		€	30.086.404,91
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	€	31.683.345,95	
- in conto residui	€	187.731,97	
		-€	31.871.077,92
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio	€		3.591.948,32
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	€	4.275.992,25	
- dell'esercizio	€	2.548.062,92	
		€	6.824.055,17
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	321.837,44	
		-€	321.837,44
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>	€		10.094.166,05
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nell'anno 2008 risulta così previsto:			
- parte vincolata ai fondi per rischi ed oneri		-€	1.354.935,86
- parte disponibile			
. per reinvestimenti in titoli	€	2.000.000,00	
. per effettuare pagamenti anno 2009	€	6.739.230,19	
		-€	8.739.230,19
<i>Totale risultato di amministrazione presunto</i>	€		-

Allegato 2

CASSA UFFICIALI ESERCITO
*FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI
DELL'ESERCITO*

Rendiconto generale 2008
RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il rendiconto del Fondo dell'anno 2008 è stato elaborato in osservanza delle norme concernenti l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui al DPR 27 febbraio 2003, n. 97.

La gestione 2008 è stata finalizzata all'adempimento dei compiti istituzionali, corresponsione dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale, nel quadro degli obiettivi previsti dalla legge.

Il rendiconto 2008 evidenzia i seguenti significativi risultati economico - finanziari:

- un disavanzo finanziario di competenza pari a €. 1.253.888,92, determinati dalla differenza fra il disavanzo di €. 4.029.533,20 in conto capitale e l'avanzo di €. 2.775.644,28 di parte corrente;
- un avanzo di amministrazione di €. 10.094.166,05, determinato dall'andamento delle entrate e delle uscite di cassa e dei residui attivi e passivi;
- un avanzo economico di €. 4.569.479,82, risultante dalla differenza fra le entrate contributive pari ad €. 16.759.774,16 (+ 1,9% rispetto al 2007) e le uscite per le erogazioni previdenziali istituzionali pari a €. 15.801.836,98 (+ 15,1% rispetto al 2007) , cui si aggiungono i proventi patrimoniali e l'aumento dei crediti, e decurtati dall'aumento di €. 2.000.000 del passivo patrimoniale, determinato dalla differenza fra i debiti eliminati (€. 7.000.000 per le indennità supplementari maturate nell'anno 2006 e pagate nel corso del 2008) ed i debiti iscritti (€. 9.000.000 per le indennità supplementari maturate nell'anno 2008);
- un patrimonio netto di €. 22.314.391,24 (+ 25% rispetto al 2007);
- un attivo circolante di €. 35.391.456,95 (+ 23,2% rispetto al 2007).

Confrontando i risultati economico – finanziari con gli obiettivi gestionali osserviamo:

- riguardo all'equilibrio economico, vi è stato un rafforzamento ancor più deciso che nel 2007, perché, oltre all'aumento del patrimonio netto, si registra l'aumento del capitale circolante; si consolida in tal modo la base operativa per il conseguimento degli altri obiettivi;
- riguardo al patrimonio netto, abbiamo già evidenziato il suo aumento di quasi un sesto rispetto all'anno precedente; trattasi tuttavia di un importo ancora sottostimato perché l'immobile di via Todi in Roma di proprietà della Cassa Ufficiali risulta iscritto in bilancio per una somma di €. 7.746.853,49, inferiore al suo valore di mercato che supera i 12,4 milioni di euro;
- riguardo all'assegno speciale, nell'anno 2008 l'emolumento è stato incrementato dell'1,6% (indice della prestazione pensionistica) e pagato in unica soluzione a fine anno.
- riguardo all'indennità supplementare, nel corso del 2008 sono state erogate le indennità supplementari maturate nell'anno 2006, confermando il pagamento a due anni dalla data di cessazione del servizio attivo.

In sintesi, alla chiusura del 2008 la Cassa Ufficiali dispone di una base economico – finanziaria notevolmente più solida. Continua dunque il trend positivo che ha consentito di programmare nell'anno in corso l'aumento dell'assegno speciale. Per quest'ultimo, tuttavia la situazione risulta più complessa.

Infatti l'assegno speciale ha natura di rendita vitalizia ed un suo aumento si ripercuote in via permanente sulle gestioni future. Seguendo i principi della buona amministrazione, occorre dunque legare gli aumenti a sicuri cespiti patrimoniali piuttosto che ad una ripartizione dei contributi annuali versati dagli iscritti. Dopo l'aumento del 10% avvenuto nel 2005, era stato programmato un ulteriore aumento della stessa misura nell'anno 2007, procrastinato poi per il 2008 dal precedente Consiglio, data in cui si riteneva plausibile una regolarizzazione dell'attualizzazione del valore di mercato dell'immobile di via Todi. Lo slittamento invece al 2009 della definizione della trattativa, induce a trarre alcune conclusioni, già espresse nel bilancio di previsione per l'esercizio 2008. Visto il consolidamento strutturale considerato nei paragrafi precedenti e nella considerazione di non poter deludere le aspettative dei beneficiari, il Consiglio ha ritenuto di procedere, a partire dall'1.1.2008, ad adeguare l'assegno speciale all'indice della prestazione pensionistica in relazione

al tasso di inflazione determinato annualmente con Decreto Interministeriale del Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro del Lavoro e della Previdenza Sociale.

L'aumento dei cespiti patrimoniali viene anche perseguito con la politica degli investimenti mobiliari in titoli di Stato, che sta progressivamente privilegiando gli impieghi a medio termine rispetto a quelli a breve termine. Sempre nel 2008, i primi sono stati l' 80% del totale, mentre nel 2003 tutto l'investimento in titoli era a breve termine. Nel 2008 le entrate in interessi su titoli sono state di €. 1.049.571 mentre nel 2003 le stesse risultavano di €. 443.588.

Un cenno merita la situazione del contenzioso. Si è ancora in attesa degli esiti di alcuni ricorsi ("Mastrantonio", "Alberghini", "Albanese", "Abagnara"). A questi si è aggiunto, nel corso dell'anno 2008, il ricorso al TAR "Cerioni". Detti ricorsi, meglio elencati nella "nota integrativa" sono indicativi di una conflittualità endemica ma non preoccupante, dovuta alla difficoltà dei beneficiari a comprendere le norme primarie che regolano la gestione. Norme che talvolta, in base ai principi generali dell'ordinamento previdenziale, necessitano di interpretazione quando tacciono su punti importanti, come quello della restituzione delle contribuzioni agli iscritti che cessano dal servizio senza aver maturato il diritto ai benefici di previdenza integrativa e senza possibilità di trasferire i versamenti ad altri istituti previdenziali.

Per tale situazione già dal 2006 è stato deciso di procedere alle restituzioni a domanda, accogliendo le motivazioni della sentenza passata in giudicato del TAR Lazio n. 5872/2001, ponendo fine così ad un contenzioso crescente.

In relazione a quanto precede, il Consiglio di Amministrazione, guarda con soddisfazione ai risultati conseguiti a seguito di una accorta gestione che ha dato luogo ad una situazione economico – finanziaria ben stabilizzata e pone basi solide per ulteriori miglioramenti.

Roma, 29.4.2009

IL PRESIDENTE

Ten.Gen. Domenico BENEDETTI



Allegato 3

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRAIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 2008
Relazione del collegio sindacale

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2008, nonchè la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia fedelmente i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale della Cassa Ufficiali.

La documentazione in argomento è redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 97 del 27 febbraio 2003.

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

attività	€	43.491.164,54
passività	€	21.176.773,30
	Patrimonio netto al 31.12.2008	€ 22.314.391,24

Il predetto ammontare è stato determinato dalle seguenti risultanze patrimoniali ed economiche:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti	€	17.744.911,42
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 2007:		
entrate	€	29.897.250,78
spese	€	25.327.770,96
avanzo di gestione	€	4.569.479,82
	Patrimonio netto al 31.12.2008	€ 22.314.391,24

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.2008	€	5.376.621,33
- entrate dell'esercizio 2008	€	30.086.404,91
	Totale consistenza finanziaria	€ 35.463.026,24
a dedurre:		
- uscite dell'esercizio 2008	-€	31.871.077,92
	Disponibilità finanziaria al 31.12.2008	€ 3.591.948,32

Allegato 3

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
Rendiconto generale 2008
Relazione del collegio sindacale

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;

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

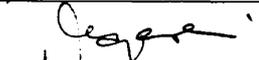
Roma, 29.4.2009

IL COMITATO DEI SINDACI

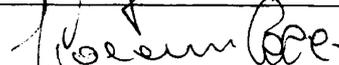
Dott. Antonio BELLI



Col. Oreste MAGLIOLI



Col. Giovanni COCCI





CASSA UFFICIALI ESERCITO

presso il

MINISTERO DELLA DIFESA

Consiglio di Amministrazione
Via Marsala, 104 – 00185 ROMA

Prot. n. 10/650

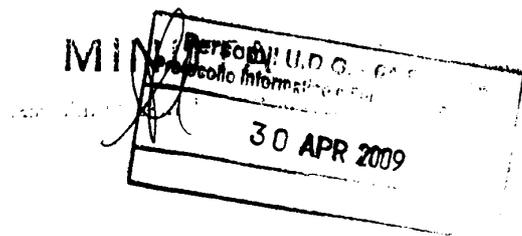
Roma, 30.4.2009

A **MINISTERO DELLA DIFESA**
Direzione Generale per il Personale Militare
IV REPARTO - 12^A DIVISIONE
Bilancio ed Affari Finanziari
Viale dell'Esercito, 186

00143 ROMA

OGGETTO: trasmissione Rendiconto Generale E. F. 2008 – Cassa Ufficiali Esercito.

Si trasmette, in duplice originale, per la successiva approvazione del Sottosegretario di Stato, il Rendiconto Generale relativo all'Esercizio Finanziario 2008.



d'ordine
IL SEGRETARIO
Ten.Col. ammcom Fernando FALCO

PAGINA BIANCA

MINISTERO DELLA DIFESA
**FONDO PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI**
ESERCITO ITALIANO

Consiglio di Amministrazione

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO -
GESTIONE CARABINIERI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

PAGINA BIANCA

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONE CARABINIERI *Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo*

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

Il presente bilancio consuntivo è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23.4.2009.

Contiene:

- conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (pag. 1)
 - rendiconto finanziario gestionale (pagg. 2 - 3)
 - situazione dei residui attivi e passivi (pagg. 4 - 5)
- conto economico (pag. 6);
 - quadro di riclassificazione dei risultati economici (pag. 7)
- stato patrimoniale (pag. 8)
- nota integrativa (pagg. 9 – 23).

Allegati:

- situazione amministrativa (all. 1)
- relazione sulla gestione (all. 2)
- relazione del collegio sindacale (all. 3).

Si compone di n° 23 pagine numerate da 1 a 23 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE CARABINIERI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2008

CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

parte I - Entrate

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)	RESIDUI	COMPETENZA (Accertamenti)	CASSA (Riscossioni)
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Aliq. contrib. a carico degli iscritti	59.900,87	26.391.490,53	27.698.523,96	1.366.934,30	26.180.631,44	29.355.030,01
	1.3. - ALTRE ENTRATE						
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	2.407.107,42	10.055.170,22	9.257.102,12	1.782.091,23	5.628.272,32	6.994.440,18
1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	1.623.050,63	1.623.050,63	0,00	481.646,51	481.654,24
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.467.008,29	38.069.711,38	38.578.676,71	3.149.025,53	32.290.550,27	36.831.124,43
	2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.1.3	Ricarico di valori mobiliari	0,00	90.400.000,00	90.400.000,00	0,00	37.100.000,00	37.100.000,00
2.1.4	Riscossione crediti	2.017,00	18.330,00	19.325,00	3.012,00	14.752,22	13.902,24
	TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	2.017,00	90.418.330,00	90.419.325,00	3.012,00	37.114.752,22	37.113.902,24
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	2.467.008,29	38.069.711,38	38.578.676,71	3.149.025,53	32.290.550,27	36.831.124,43
	TITOLO II	2.017,00	90.418.330,00	90.419.325,00	3.012,00	37.114.752,22	37.113.902,24
	TOTALE	2.469.025,29	128.488.041,38	128.998.001,71	3.152.037,53	69.405.302,49	73.945.026,67

parte II - Uscite

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)	RESIDUI	COMPETENZA (Impegni)	CASSA (Pagamenti)
	1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1. - FUNZIONAMENTO						
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	0,00	261,65	261,65	0,00	240,75	240,75
	1.2. - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	2.800.000,00	9.716.047,77	10.454.523,68	3.100.000,00	7.809.963,15	7.127.082,22
1.2.4	Oneri tributari	0,00	1.052.134,14	1.052.134,14	0,00	844.659,97	844.659,97
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	92.357,29	2.781.397,31	2.720.227,47	31.187,45	626.743,80	646.811,73
	TOTALE USCITE CORRENTI	2.892.357,29	13.549.840,87	14.227.146,94	3.131.187,45	9.281.607,67	8.618.794,67
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.1. - INVESTIMENTI						
2.1.3	Acquisto di valori mobiliari	0,00	120.200.000,00	120.200.000,00	0,00	59.900.000,00	59.900.000,00
2.1.4	Concessione di crediti	0,00	29.034,00	29.034,00	0,00	1.545,00	1.545,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	120.229.034,00	120.229.034,00	0,00	59.901.545,00	59.901.545,00
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	2.892.357,29	13.549.840,87	14.227.146,94	3.131.187,45	9.281.607,67	8.618.794,67
	TITOLO II	0,00	120.229.034,00	120.229.034,00	0,00	59.901.545,00	59.901.545,00
	TOTALE	2.892.357,29	135.778.874,87	134.456.180,94	3.131.187,45	69.183.152,67	68.520.339,67

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -

Rendiconto generale 2008
Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI

Aliquote contributive a carico degli iscritti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	1.366.934,30	1.366.934,30	0,00	0,00	0,00	59.900,87	59.900,87

Interessi su titoli a reddito fisso

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	1.781.227,03	1.781.227,03	0,00	0,00	0,00	2.405.772,46	2.405.772,46

Interessi attivi su depositi e conti correnti

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	864,20	864,20	0,00	0,00	0,00	1.334,96	1.334,96

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -

Rendiconto generale 2008
Situazione dei residui attivi e passivi

Riscossione prestiti a breve termine

Anno di prov.	Iniziali	Riscossi	Eliminati	Increment.	Rimasti da riscuotere	Somme accertate di competenza da riscuotere	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	3.012.00	3.012.00	0.00	0.00	0.00	2.017.00	2.017.00

RESIDUI PASSIVI

Premio di previdenza

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	3.100.000.00	3.538.475.91	0,00	438.475,91	0,00	2.800.000.00	2.800.000.00

Partite in sospeso

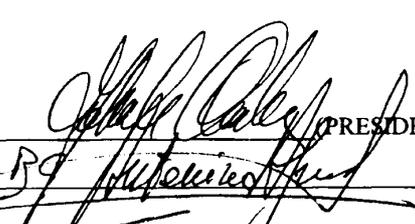
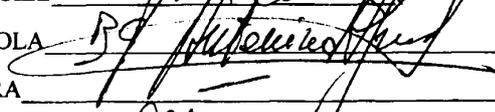
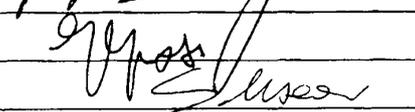
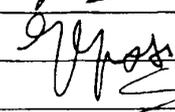
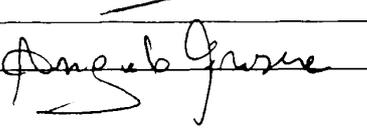
Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2007 2008	31.187.45	31.187.45	0.00	0.00	0.00	92.357.29	92.357.29

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2008
Conto economico

	ANNO 2008		ANNO 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		26.391.490,53		26.180.631,44
Totale valore della produzione (A)		26.391.490,53		26.180.631,44
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		261,65		240,75
7) per servizi		9.716.047,77		7.809.963,15
Totale costi (B)		9.716.309,42		7.810.203,90
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		16.675.181,11		18.370.427,54
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		11.136.320,22		7.581.906,86
17) Interessi e altri oneri finanziari		2.239.641,85		413.177,29
Totale proventi e oneri finanziari (16-17)		8.896.678,37		7.168.729,57
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
23) Sopravvenienze passive		438.475,91		417.119,07
Totale delle partite straordinarie		438.475,91		417.119,07
Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)		25.133.383,57		25.122.038,04
Imposte dell'esercizio		1.052.134,14		844.659,97
Avanzo economico		24.081.249,43		24.277.378,07

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Claudio	FABROCILE		(PRESIDENTE)
Brig. Gen.	Antonino	AGRICOLA		
Dott.	Antonella	NICOTRA		
Ltn.	Giovanni	GRASSO		
Ltn.	Giuseppe	MUSCARI		
Ltn.	Aniello	LOMBARDI		
Brig.C.	Angelo	FRASCA		

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -
 Rendiconto generale 2008
CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici

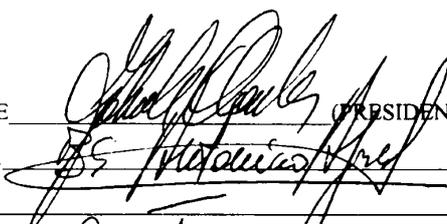
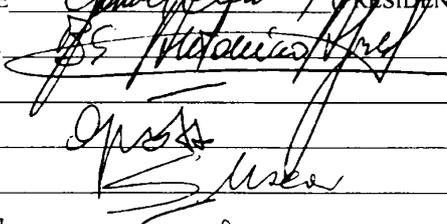
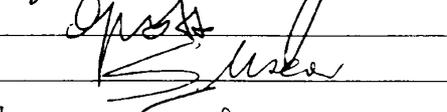
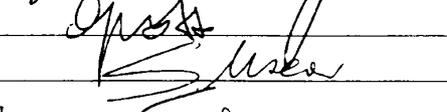
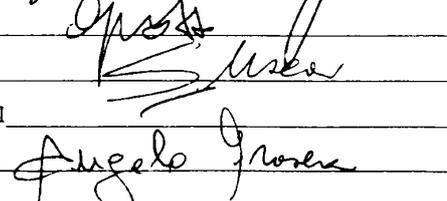
	ANNO 2008	ANNO 2007	+ o -
A. RICAVI	26.391.490,53	26.180.631,44	210.859,09
Variatione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	26.391.490,53	26.180.631,44	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-9.716.309,42	-7.810.203,90	-1.906.105,52
C. VALORE AGGIUNTO	16.675.181,11	18.370.427,54	
Costo del lavoro	0,00	0,00	
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	16.675.181,11	18.370.427,54	
Ammortamenti	0,00	0,00	
Stanziamanti ai fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	
E. RISULTATO OPERATIVO	16.675.181,11	18.370.427,54	
Proventi ed oneri finanziari	8.896.678,37	7.168.729,57	1.727.948,80
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	25.571.859,48	25.539.157,11	
Proventi ed oneri straordinari	-438.475,91	-417.119,07	-21.356,84
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.133.383,57	25.122.038,04	
Imposte di esercizio	-1.052.134,14	-844.659,97	-207.474,17
AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	24.081.249,43	24.277.378,07	

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE CARABINIERI -
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2008
Stato patrimoniale

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			VIII. <i>Avanzi economici portati a nuovo</i>	241.423.072,39	217.145.694,32
2) Crediti verso altri	83.713,58	73.009,58	IX. <i>avanzo economico d'esercizio</i>	24.081.249,43	24.277.378,07
Totale	83.713,58	73.009,58	Totale Patrimonio netto (A)	265.504.321,82	241.423.072,39
Totale Immobilizzazioni (B)	83.713,58	73.009,58	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			3) <i>per altri rischi ed oneri futuri</i>	126.676,06	126.530,89
II. <i>Residui attivi</i>			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	126.676,06	126.530,89
4) <i>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	61.235,83	1.367.798,50	E) RESIDUI PASSIVI		
5) <i>Credito verso altri</i>	2.017,00	3.012,00	10) <i>Debiti v/iscritti per prestazioni dovute</i>	2.800.000,00	3.100.000,00
Totale	63.252,83	1.370.810,50	12) <i>Debiti diversi</i>	92.357,29	31.187,45
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			Totale debiti (E)	2.892.357,29	3.131.187,45
4) <i>Titoli di Stato</i>	262.000.000,00	232.200.000,00	F) RATEI E RISCONTI		
Totale	262.000.000,00	232.200.000,00	2) <i>Risconti passivi</i>	164.366,02	337.417,93
IV. <i>Disponibilità liquide</i>			Totale risconti passivi (F)	164.366,02	337.417,93
1) <i>Depositi bancari e postali</i>	4.091.031,91	9.558.910,14			
3) <i>Denaro in cassa</i>	43.950,41	34.251,41			
Totale	4.134.982,32	9.593.161,55			
Totale attivo circolante (C)	266.198.235,15	243.163.972,05			
D) RATEI E RISCONTI					
2) <i>Ratei attivi</i>	2.405.772,46	1.781.227,03			
Totale ratei e risconti (D)	2.405.772,46	1.781.227,03			
TOTALE ATTIVO	268.687.721,19	245.018.208,66	TOTALE PASSIVO E NETTO	268.687.721,19	245.018.208,66

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Brig. Gen.	Claudio	FABROCILE		(PRESIDENTE)
Brig. Gen.	Antonino	AGRICOLA		
Dott.	Antonella	NICOTRA		
Ltn.	Giovanni	GRASSO		
Ltn.	Giuseppe	MUSCARI		
Ltn.	Aniello	LOMBARDI		
Brig.C.	Angelo	FRASCA		

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE CARABINIERI**

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2008
NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2008 e si riferisce al 19° esercizio finanziario della gestione Carabinieri.

Esso è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 “Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70” e tenendo conto delle indicazioni fornite da Persomil (organo vigilante) con let. N. MD/GMIL-05/10/2/3531 del 13.1.2005, dal cui contesto e dalle fonti istitutive consegue la particolare natura delle Casse Militari (istituite con leggi speciali) di enti – organi della Difesa, cui, per legge, si appoggiano “in toto” e senza oneri, in termini di utilizzo di risorse umane e strumentali.

Il consuntivo riguarda soltanto le gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia, per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni per il pagamento del premio di previdenza agli aventi diritto.

I soli costi, gravanti sulle risorse finanziarie del Fondo, convenzionalmente e/o legislativamente fissati, sono quelli relativi alla gestione del patrimonio (come noto, soltanto mobiliare finanziario). Tutti gli altri costi trovano corretta imputazione nel bilancio dell'A.D.

I dati contabili riportati dal consuntivo risultano dalle scritture contabili all'uopo tenute dall'Ufficio di Amministrazione di Personali Militari Vari (Pervamiles), deputato ad assicurare al Fondo il supporto in termini di personale, mezzi e materiali, compreso il servizio di cassa, ai sensi ed in stretta applicazione della legge istitutiva e del relativo regolamento di attuazione.

L'esercizio in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di € 24.081.249,43 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per euro 37.527.810,75, e il totale delle spese contabilizzate per euro 13.446.561,32.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2008 ammontano a euro 26.391.490,53, con un aumento di circa 200 mila euro rispetto all'anno precedente.

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: euro 9.716.047,77;
- prestiti: euro 29.034,00.

Le rendite da patrimonio per euro 10.055.170,22 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un aumento di oltre 2,7 milioni di euro. Nella loro globalità, risultano così dimostrate:

- €. 1.063,98 per interessi su prestiti;
- €. 226.430,84 per interessi su depositi;
- €. 229,45 per interessi dal personale;
- €. 9.827.445,95 per interessi su titoli (vedi il prospetto seguente).

Si riportano, di seguito, i dati analitici delle singole poste del relativo bilancio consuntivo.

Buoni Pluriennali del Tesoro

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP.2007 riscossi	COMP.2008 riscossi	COMP.2008 da riscuotere
B.T.P. 15.1.2005/2010 3% 30.000.000,00	1,50% 1,50% 1,50%	15/7/07 15/01/2008 15/1/08 15/07/2008 15/7/08 15/01/2009	450.000,00 450.000,00 450.000,00	413.315,22	36.684,78 450.000,00	413.315,22
B.T.P. 1.2.2005/2008 2,75% 39.000.000,00	1,375%	1/8/07 01/02/2008	536.250,00	442.989,13	93.260,87	
B.T.P. 15.6.2005/2010 2,75% 38.000.000,00	1,375% 1,375% 1,375%	15/12/07 15/06/2008 15/6/08 15/12/2008 15/12/08 15/06/2009	522.500,00 522.500,00 522.500,00	45.683,06	476.816,94 522.500,00	45.934,07
B.T.P. 15.6.2005/2008 2,50% 31.400.000,00	1,25%	15/12/07 15/06/2008	392.500,00	34.316,94	358.183,06	
B.T.P. 1.2.2006/2009 3% 10.100.000,00	1,50% 1,50% 1,50%	1/8/07 01/02/2008 1/2/08 01/08/2008 1/8/08 01/02/2009	151.500,00 151.500,00 151.500,00	125.152,17	26.347,83 151.500,00	125.152,17
B.T.P. 15.3.2006/2011 3,50% 12.200.000,00	1,75% 1,75% 1,75%	15/9/07 15/03/2008 15/3/08 15/09/2008 15/9/08 15/03/2009	213.500,00 213.500,00 213.500,00	125.519,23	87.980,77 213.500,00	126.212,71
B.T.P. 15.9.2006/2011 3,75% 12.000.000,00	1,875% 1,875% 1,875%	15/9/07 15/03/2008 15/3/08 15/09/2008 15/9/08 15/03/2009	225.000,00 225.000,00 225.000,00	132.280,22	92.719,78 225.000,00	133.011,05
B.T.P. 15.6.2006/2009 3,75% 6.700.000,00	1,875% 1,875% 1,875%	15/12/07 15/06/2008 15/06/2008 15/12/2008 15/12/08 15/06/2009	125.625,00 125.625,00 125.625,00	10.983,61	114.641,39 125.625,00	11.043,96

Buoni Pluriennali del Tesoro

PLURIENNALI v. n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP. 2007 riscossi	COMP. 2008 riscossi	COMP. 2008 da riscuotere
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50%	2,250%	1/8/07 01/02/2008	190.125,00	26.951,09	163.173,91	
8.450.000,00	2,250%	1/2/08 01/08/2008	190.125,00		190.125,00	157.059,78
(7 mil acq 2.1.2008)	2,250%	1/8/08 01/02/2009	190.125,00			
B.T.P. 15.4.2007/2012 4%	2,000%	15/10/2007 15/04/2008	134.000,00	56.382,51	77.617,49	
6.700.000,00	2,000%	15/04/2008 15/10/2008	134.000,00		134.000,00	115.923,08
(acq 16.12.08)	2,000%	15/10/2008 15/04/2009	274.000,00			
B.T.P. 1.3.2007/2010 4%	2,000%	01/09/2007 1/3/08	553.000,00	367.653,85	185.346,15	
27.650.000,00	2,000%	01/03/2008 1/9/08	553.000,00		553.000,00	369.685,08
	2,000%	01/09/2008 1/3/09	553.000,00			
B.T.P. 15.10.2007/2012 4,25%	2,125%	15/10/2007 15/04/2008	828.750,00		828.750,00	
39.000.000,00	2,125%	15/04/2008 15/10/2008	828.750,00		828.750,00	350.625,00
(acq 18.2.2008)	2,125%	15/10/2008 15/04/2009	828.750,00			
B.T.P. 15.4.2008/2013 4,25%	2,125%	15/04/2008 15/10/2008	850.000,00		850.000,00	
40.000.000,00	2,125%	15/10/2008 15/04/2009	850.000,00			359.615,38
	1,875%	1/8/08 01/02/2009	93.750,00			77.445,65
B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75%						
5.000.000,00						
B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25%	2,125%	01/09/2008 1/3/09	180.625,00			120.749,31
8.500.000,00						
				1.781.227,03	6.785.522,97	2.405.772,46
T O T A L E competenza 2008						
9.827.445,95						

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi**

Entrate contributive	€	26.391.490,53
Importo contributi obbligatori a carico dei Brigadieri, degli Appuntati e Carabinieri pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:		
- ammontare contributi 2008 versati da Com.Gen.CC	€	26.162.730,83
- ammontare dei contributi versati dagli Enti vari relativi a carabinieri impiegati fuori F.A.	€	164.666,65
- ammontare dei contributi versati dal personale proveniente dalla Pres.Cons.Min. al momento della liquidazione	€	4.192,18
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2008 da Com.Gen.CC	€	59.900,87
Totale	€	26.391.490,53
Totale valore della produzione (A)	€	26.391.490,53

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

Spese di funzionamento	€	261,65
-------------------------------	---	---------------

Espone l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute

7) per servizi

Premi di previdenza	€	9.716.047,77
----------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 2008 per liquidazioni e riliquidazioni in favore dei carabinieri aventi diritto

	€	6.916.047,77
- liquidazioni da effettuare di compet. 2008	€	2.800.000,00

Totale costi (B)	€	9.716.309,42
-------------------------	---	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Interessi su prestiti	€	1.063,98
------------------------------	---	-----------------

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

Interessi su titoli	€	9.827.445,95
----------------------------	---	---------------------

Espone l'ammontare degli interessi sui sottospecificati titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nelle tabelle a pag. 11, 12 e 13) :

- riscossi	€	7.421.673,49
- da riscuotere	€	2.405.772,46

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	226.430,84
---	---	-------------------

Espone l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino, al lordo delle ritenute fiscali	€	225.095,88
- sul deposito in c/c postale, al lordo delle ritenute fiscali	€	1.334,96

Interessi attivi dal personale	€	229,45
---------------------------------------	---	---------------

Esponde l'ammontare degli interessi pagati dal personale della Pres.Cons.Min. che versa i contributi al momento della liquidazione

Plusvalenze	€	1.081.150,00
--------------------	---	---------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sotto la pari)

17) Interessi e altri oneri finanziari

Dietimi	€	1.081.041,85
----------------	---	---------------------

Si riferisce a ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento

Minusvalenze	€	1.158.600,00
---------------------	---	---------------------

Si riferisce alle differenze tra il prezzo di emissione e il valore nominale negli acquisti di titoli di Stato a medio e lungo termine (acquisti sopra la pari)

Totale proventi e oneri finanziari	€	8.896.678,37
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	€ 438.475,91
-------------------------------	---------------------

Rappresenta l'importo pagato in più rispetto al previsto
come premio di previdenza dell'anno precedente

Totale delle partite straordinarie	€ 438.475,91
---	---------------------

Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)	€ 25.133.383,57
--	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 1.052.134,14
-------------------------------	-----------------------

Si riferisce a:

- imposta di bollo	€ 147,60
- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli	€ 990.977,31
- ritenuta fiscale su interessi	€ 61.009,23
	<u>€ 1.052.134,14</u>

AVANZO ECONOMICO	€ 24.081.249,43
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI****III. Immobilizzazioni finanziarie**

2) *Crediti verso altri* € 83.713,58

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

Totale immobilizzazioni (B) € **83.713,58**

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

4) *Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici* € 61.235,83

Crediti per contributi € 59.900,87

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 31/12 dal Comando Generale dei Carabinieri

Crediti per interessi su depositi e c/c € 1.334,96

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente postale, non accreditati al 31/12

5) Credito verso altri € **2.017,00**

Crediti per prestiti € **2.017,00**

E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 31/12 verso vari carabinieri per attività creditizia

Totale € **63.252,83**

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

4) Titoli di Stato € **262.000.000,00**

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

- BTP 1.2.2006/1.2.2009	€ 10.100.000,00
- BTP 15.6.2006/15.6.2009	€ 6.700.000,00
- BTP 15.1.2005/15.1.2010	€ 30.000.000,00
- BTP 1.3.2007/1.3.2010	€ 27.650.000,00
- BTP 15.6.2005/15.6.2010	€ 38.000.000,00
- BTP 1.8.2007/1.8.2010	€ 8.450.000,00
- BTP 1.2.2008/1.2.2011	€ 5.000.000,00
- BTP 15.3.2006/15.3.2011	€ 12.200.000,00
- BTP 1.9.2008/1.9.2011	€ 8.500.000,00
- BTP 15.9.2006/15.9.2011	€ 12.000.000,00
- BTP 15.4.2007/15.4.2012	€ 13.700.000,00
- BTP 15.10.2007/15.10.2012	€ 39.000.000,00
- BTP 15.4.2008/15.4.2013	€ 40.000.000,00
- BOT 31.7.2008/30.1.2009	€ 1.000.000,00
- BOT 14.3.2008/16.3.2009	€ 2.000.000,00
- BOT 30.9.2008/31.3.2008	€ 1.000.000,00
- BOT 15.5.2008/15.5.2009	€ 2.000.000,00
- BOT 16.6.2008/15.6.2009	€ 2.200.000,00
- BOT 15.7.2008/15.7.2009	€ 2.500.000,00

Totale € **262.000.000,00**

IV. Disponibilità liquide**1) Depositi bancari e postali** € 4.091.031,91

conto corrente postale n. 62878004 € 76.356,14

conto corrente bancario n. 231091 Banca del Fucino € 4.014.675,77

3) Denaro in cassa € 43.950,41

Cassa corrente € 43.950,41

Totale € 4.134.982,32**Totale attivo circolante (C)** € 266.198.235,15**D) RATEI E RISCONTI****1) Ratei attivi****Interessi su titoli esercizio futuro** € 2.405.772,46

Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio

Totale ratei e risconti (D) € 2.405.772,46**TOTALE ATTIVO** € 268.687.721,19

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO****VIII. Avanzi economici portati a nuovo**

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

€ 241.423.072,39

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 24.081.249,43

Totale patrimonio netto (A)

€ 265.504.321,82

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**Fondo garanzia prestiti**

€ 126.676,06

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)

€ 126.676,06

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute € **2.800.000,00**

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 2008 non liquidate

12) Debiti diversi € **92.357,29**

Partite in sospeso

- riaccredito premi di previdenza	€	83.265,34
- somme in attesa di definizione	€	966,36
- rate prestiti da restituire	€	7.955,35
- somme erroneamente pervenute	€	170,24
totale	€	<u>92.357,29</u>

Totale debiti (E) € **2.892.357,29**

F) RATEI E RISCONTI**2) Risconti passivi**

Interessi su titoli esercizio futuro € **161.194,68**

Rappresenta gli interessi maturati sui B.O.T., accertati e riscossi nell'esercizio ma di competenza del 2009

Interessi su prestiti esercizio futuro € **3.171,34**

Rappresenta la quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione ma di pertinenza di esercizi futuri

Totale risconti passivi (F) € **164.366,02**

TOTALE PASSIVO E NETTO € **268.687.721,19**


PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Brig. Gen. Claudio FABROCILE

Allegato 1

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2008

Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio	€		9.593.161,55
RISCOSSIONI: - in conto competenza	€	125.845.964,18	
- in conto residui	€	3.152.037,53	€ 128.998.001,71
PAGAMENTI: - in conto competenza	€	130.886.517,58	
- in conto residui	€	3.569.663,36	
			-€ 134.456.180,94
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio	€		4.134.982,32
RESIDUI ATTIVI: - degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	2.469.025,29	
			€ 2.469.025,29
RESIDUI PASSIVI: - degli esercizi prec.	€	-	
- dell'esercizio	€	2.892.357,29	
			-€ 2.892.357,29
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>	€		3.711.650,32
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2008 risulta così previsto:			
- parte vincolata			
. ai fondi per rischi ed oneri	-€	126.676,06	
			Totale parte vincolata -€ 126.676,06
- parte disponibile			
. per reinvestimenti in titoli	€	2.000.000,00	
. per effettuare primi pagamenti anno 2009	€	1.584.974,26	
			Totale parte disponibile -€ 3.584.974,26
Totale risultato di amministrazione presunto	€		-

Allegato 2

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
GESTIONE SOTTUFFICIALI E CARABINIERI
(Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo)

RENDICONTO GENERALE 2008
Relazione sulla gestione

La presente “relazione sulla gestione” accompagna il “rendiconto generale” del FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO relativo all'anno (solare e finanziario) 2008 ed è redatta ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 “Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70”. Il “rendiconto generale”, pur restando concettualmente unitario, in quanto scaturisce da determinazioni attribuibili all'Ente “Fondo” (con un unico C.d.A. ed un unico Collegio Sindacale), accorpa due distinte “gestioni”: quella riferita ai Sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri, giunta al 74° esercizio finanziario e quella riguardante i Carabinieri in “ servizio permanente”, quest'ultima giunta al 19° esercizio finanziario dalla sua costituzione. Per questi motivi, oltre che per il comune positivo andamento gestionale, tutt'ora in costante “attivo”, la presente “relazione”, è redatta a fattor comune per entrambe le gestioni. Essa, tuttavia, si collega, per i dati contabili riportati nei due distinti “bilanci”, a “conti di bilancio”, “conti economici”, “stati patrimoniali”, “note integrative” e “situazioni amministrative” autonomi e separati.

Con riguardo, ora, ai più significativi dati contabili del rendiconto 2008 e per una più agevole percezione del perdurare dell'andamento positivo della situazione finanziaria e patrimoniale del Fondo, si riportano, qui di seguito, gli importi in euro e taluni altri dati finali al 31.12.2008 – concernenti distintamente entrambe le gestioni – “illustrati” da un prospetto mediante l'opportuno ed oggettivo raffronto sia con quelli del rendiconto 2007 che con i dati preventivi 2009. Detti dati sono estrapolati con riferimento ai più “eloquenti” parametri/voci giuscontabili, presenti nella struttura del rendiconto in questione, quali gli anni di riferimento 2007/2008 (consuntivi) e 2009 (preventivi), entità del patrimonio iniziale, le entrate contributive, le uscite per le prestazioni istituzionali, l'avanzo economico ed il patrimonio finale, risultanti a consuntivo, per gli anni 2007 e 2008 e, in via previsionale, per l'anno 2009.

GESTIONE CARABINIERI CONSUNTIVI 2007 – 2008

ANNO	1	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01	Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2007	217.145.694	26.180.631	7.809.963	24.277.378	241.423.072	2007
2008	241.423.072	26.391.491	9.716.048	24.081.249	265.504.321	2008

GESTIONE CARABINIERI DATI PREVENTIVI 2009

2009	265.504.321	27.250.000	10.950.000	25.596.500	291.100.621	2008
------	-------------	------------	------------	------------	-------------	------

GESTIONE SOTTUFFICIALI CONSUNTIVI 2007 – 2008

ANNO	1	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01	Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2007	83.446.900	22.671.564	18.115.640	6.342.430	89.789.331	2007
2008	89.789.331	22.667.685	16.050.325	9.130.789	98.920.120	2008

GESTIONE SOTTUFFICIALI DATI PREVENTIVI 2009

2009	98.920.120	23.400.000	17.300.000	9.586.300	108.506.420	2008
------	------------	------------	------------	-----------	-------------	------

I dati su indicati evidenziano, ancora una volta, l'assoluta "regolarità" e la perdurante "cadenza di incremento costante" del patrimonio finale di entrambe le gestioni, anche in virtù della oculata e sempre attenta gestione delle disponibilità e rendite finanziarie. La notevole consistenza di queste ultime, poi, è direttamente collegata al solido patrimonio disponibile, peraltro mai esposto, insieme alle predette rendite, a rischiosi "investimenti", come noto, non compatibili, in fatto, con la "obbligatorietà ed inderogabilità" delle prestazioni istituzionali, prefissate, queste, sia nella entità che nella perentorietà del pagamento, in diritto, dalla nota disposizione legislativa contenuta nelle fonti istitutive del Fondo, che impongono l'impiego delle risorse finanziarie "eccedenti" in titoli del debito pubblico italiano (o in altri "investimenti" similari debitamente autorizzati).

Roma, 23.4.2009

IL PRESIDENTE

 Brig. Gen. Claudio FABROCILE

Allegato 3

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**- GESTIONE CARABINIERI -****Rendiconto generale 2008****Relazione del collegio sindacale**

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2008, nonché la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, compendia i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale del Fondo Previdenza Sottufficiali - gestione Carabinieri

La documentazione in argomento è redatta secondo le prescrizioni contenute nel D.P.R. n° 97 del 27 febbraio 2003.

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

attività	€	268.687.721,19
passività	€	3.183.399,37
	Patrimonio netto al 31.12.2008	€ 265.504.321,82

Il predetto ammontare è stato determinato dalle seguenti risultanze patrimoniali ed economiche:

- risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti	€	241.423.072,39
- risultato della gestione economica esercizio finanziario 2007:		
entrate	€	37.527.810,75
spese	€	13.446.561,32
avanzo di gestione	€	24.081.249,43
	Patrimonio netto al 31.12.2008	€ 265.504.321,82

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

- disponibilità finanziaria all'1.1.2008	€	9.593.161,55
- entrate dell'esercizio 2008	€	128.998.001,71
	Totale consistenza finanziaria	€ 138.591.163,26
a dedurre:		
- uscite dell'esercizio 2008	-€	134.456.180,94
	Disponibilità finanziaria al 31.12.2008	€ 4.134.982,32

Allegato 3

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**- GESTIONE CARABINIERI -****Rendiconto generale 2008****Relazione del collegio sindacale**

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;
- nel corso delle verifiche periodiche effettuate è stata rilevata piena concordanza tra importi di rendiconto e scritture contabili. In occasione di detti riscontri è stato, altresì, constatato l'aggiornamento costante delle registrazioni amministrative, l'ordinata e corretta rilevazione di fatti di gestione, nonché la congruità delle consistenze finanziarie dedotte dagli estratti conto bancari e postali;
- la rilevata discordanza tra i risultati finanziari ed economici è riconducibile al disallineamento temporale degli introiti connessi agli interessi sui titoli e sui prestiti. Sarebbe auspicabile effettuare la riconciliazione dei relativi dati attraverso la redazione di prospetti o quadri di raccordo.

Tanto rappresentato, il Collegio esprime

PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 23/04/2009

IL COMITATO DEI SINDACI

Col. Claudio	PETRASSI	(Presidente)	<u>Col. Claudio Petrassi</u>
Dott. Ersilia	MILITANO	(Componente)	<u>Dott. Ersilia Militano</u>
Col. Rosario	VEGNA	(Componente)	<u>Col. Rosario Vegna</u>
Col. Marco	AIUTI	(Componente)	<u>Col. Marco Aiuti</u>



FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

presso il

MINISTERO DELLA DIFESA

Consiglio di Amministrazione
Via Marsala, 104 – 00185 ROMA

Prot. n. *10/523* ~~24 APR. 1999~~

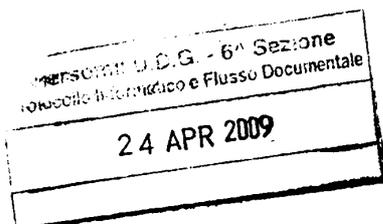
Roma, *24.4.2009*

A **MINISTERO DELLA DIFESA**
Direzione Generale per il Personale Militare
IV REPARTO - 12^A DIVISIONE
Bilancio ed Affari Finanziari
Viale dell'Esercito, 186

00143 ROMA

OGGETTO: trasmissione Rendiconto Generale E. F. 2008 – Fondo Previdenza Sottufficiali Esercito - gestione Carabinieri.

Si trasmette, in duplice originale, per la successiva approvazione del Sottosegretario di Stato, il Rendiconto Generale relativo all'Esercizio Finanziario 2008.



MINUTA

Ass. Leg. 1/11 - Ass. Dir. 1/11 - Ass. Dir. 2/11 - Ass. Dir. 3/11 - Ass. Dir. 4/11 - Ass. Dir. 5/11 - Ass. Dir. 6/11 - Ass. Dir. 7/11 - Ass. Dir. 8/11 - Ass. Dir. 9/11 - Ass. Dir. 10/11 - Ass. Dir. 11/11 - Ass. Dir. 12/11 - Ass. Dir. 13/11 - Ass. Dir. 14/11 - Ass. Dir. 15/11 - Ass. Dir. 16/11 - Ass. Dir. 17/11 - Ass. Dir. 18/11 - Ass. Dir. 19/11 - Ass. Dir. 20/11 - Ass. Dir. 21/11 - Ass. Dir. 22/11 - Ass. Dir. 23/11 - Ass. Dir. 24/11 - Ass. Dir. 25/11 - Ass. Dir. 26/11 - Ass. Dir. 27/11 - Ass. Dir. 28/11 - Ass. Dir. 29/11 - Ass. Dir. 30/11 - Ass. Dir. 31/11 - Ass. Dir. 32/11 - Ass. Dir. 33/11 - Ass. Dir. 34/11 - Ass. Dir. 35/11 - Ass. Dir. 36/11 - Ass. Dir. 37/11 - Ass. Dir. 38/11 - Ass. Dir. 39/11 - Ass. Dir. 40/11 - Ass. Dir. 41/11 - Ass. Dir. 42/11 - Ass. Dir. 43/11 - Ass. Dir. 44/11 - Ass. Dir. 45/11 - Ass. Dir. 46/11 - Ass. Dir. 47/11 - Ass. Dir. 48/11 - Ass. Dir. 49/11 - Ass. Dir. 50/11 - Ass. Dir. 51/11 - Ass. Dir. 52/11 - Ass. Dir. 53/11 - Ass. Dir. 54/11 - Ass. Dir. 55/11 - Ass. Dir. 56/11 - Ass. Dir. 57/11 - Ass. Dir. 58/11 - Ass. Dir. 59/11 - Ass. Dir. 60/11 - Ass. Dir. 61/11 - Ass. Dir. 62/11 - Ass. Dir. 63/11 - Ass. Dir. 64/11 - Ass. Dir. 65/11 - Ass. Dir. 66/11 - Ass. Dir. 67/11 - Ass. Dir. 68/11 - Ass. Dir. 69/11 - Ass. Dir. 70/11 - Ass. Dir. 71/11 - Ass. Dir. 72/11 - Ass. Dir. 73/11 - Ass. Dir. 74/11 - Ass. Dir. 75/11 - Ass. Dir. 76/11 - Ass. Dir. 77/11 - Ass. Dir. 78/11 - Ass. Dir. 79/11 - Ass. Dir. 80/11 - Ass. Dir. 81/11 - Ass. Dir. 82/11 - Ass. Dir. 83/11 - Ass. Dir. 84/11 - Ass. Dir. 85/11 - Ass. Dir. 86/11 - Ass. Dir. 87/11 - Ass. Dir. 88/11 - Ass. Dir. 89/11 - Ass. Dir. 90/11 - Ass. Dir. 91/11 - Ass. Dir. 92/11 - Ass. Dir. 93/11 - Ass. Dir. 94/11 - Ass. Dir. 95/11 - Ass. Dir. 96/11 - Ass. Dir. 97/11 - Ass. Dir. 98/11 - Ass. Dir. 99/11 - Ass. Dir. 100/11

d'ordine

IL SEGRETARIO

Ten. Col. amm.com Fernando FALCO