

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI

Rendiconto generale 2009
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
2008 2009	1.220.742,64	1.220.742,64	0,00	0,00	0,00	1.147.249,83	23.459.081,24

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
2008 2009	1.175.996,79	1.175.996,79	0,00	0,00	0,00	1.259.189,95	3.990.516,45

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
2008 2009	3.740,88	3.740,88	0,00	0,00	0,00	3.408,99	3.408,99

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
2008 2009	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 2009

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
2008 2009	6.675,00	6.675,00	0,00	0,00	0,00	10.296,00	10.296,00

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
2008 2009	5.000.000,00	5.615.275,77	0,00	615.275,77	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00

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
2008 2009	137.921,80	137.921,80	0,00	0,00	0,00	174.886,32	174.886,32

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI -

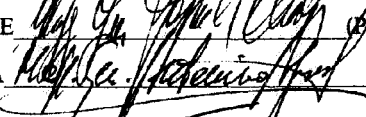
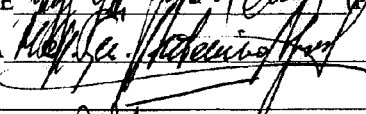
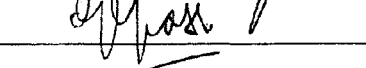
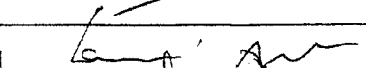
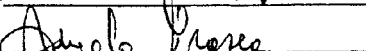


Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2009

Conto economico

	ANNO 2009		ANNO 2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		23.459.081,24		22.667.684,64
Totale valore della produzione (A)		23.459.081,24		22.667.684,64
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		203,94		5.301,15
7) per servizi		18.374.610,48		16.064.325,11
Totale costi (B)		18.374.814,42		16.069.626,26
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		5.084.266,82		6.598.058,38
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		4.056.284,01		4.258.057,05
17) Interessi e altri oneri finanziari		755.105,76		733.567,48
Totale proventi e oneri finanziari (16-17)		3.301.178,25		3.524.489,57
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
23) Sopravvenienze passive		615.275,77		615.729,70
Totale delle partite straordinarie		615.275,77		615.729,70
Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)		7.770.169,30		9.506.818,25
Imposte dell'esercizio		461.850,24		376.029,13
Avanzo economico		7.308.319,06		9.130.789,12

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Magg. Gen.	Claudio	FABROCILE		(PRESIDENTE)
Magg. Gen.	Antonino	AGRICOLA		
Dott.	Dario	MATTINA		
Ltn.	Giovanni	GRASSO		
Ltn.	Giuseppe	MUSCARI		
Ltn.	Aniello	LOMBARDI		
Brig. C.	Angelo	FRASCA		

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO
- GESTIONE SOTTUFFICIALI -
 Rendiconto generale 2009
CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici

	ANNO 2009	ANNO 2008	+ o -
A. RICAVI	23.459.081,24	22.667.684,64	791.396,60
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"	23.459.081,24	22.667.684,64	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-18.374.814,42	-16.069.626,26	-2.305.188,16
C. VALORE AGGIUNTO	5.084.266,82	6.598.058,38	
Costo del lavoro	0,00	0,00	
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	5.084.266,82	6.598.058,38	
Ammortamenti	0,00	0,00	
Stanziameti ai fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	
E. RISULTATO OPERATIVO	5.084.266,82	6.598.058,38	
Proventi ed oneri finanziari	3.301.178,25	3.524.489,57	-223.311,32
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	8.385.445,07	10.122.547,95	
Proventi ed oneri straordinari	-615.275,77	-615.729,70	453,93
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.770.169,30	9.506.818,25	
Imposte di esercizio	-461.850,24	-376.029,13	-85.821,11
AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	7.308.319,06	9.130.789,12	

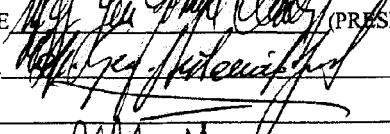
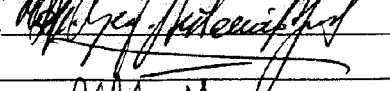
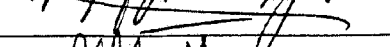
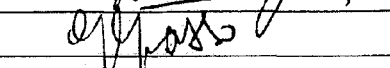

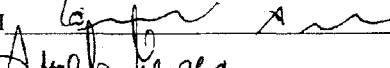
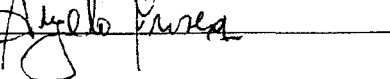
XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

Rendiconto generale 2009
 Stato patrimoniale

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2009	2008		2009	2008
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
III. Immobilizzazioni finanziarie			VIII. Avanzi economici portati a nuovo	98.920.120,14	89.789.331,02
2) Crediti verso altri	155.842,29	158.142,29	IX. avanzo economico d'esercizio	7.308.319,06	9.130.789,12
Totale	155.842,29	158.142,29	Totale Patrimonio netto (A)	106.228.439,20	98.920.120,14
Totale Immobilizzazioni (B)	155.842,29	158.142,29			
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
II. Residui attivi			3) per altri rischi ed oneri futuri	263.928,91	263.851,09
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	1.150.658,82	1.224.483,52	Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	263.928,91	263.851,09
5) Credito verso altri	23.364,33	19.743,33			
Totale	1.174.023,15	1.244.226,85	E) RESIDUI PASSIVI		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			10) Debiti viscritti per prestazioni dovute	6.000.000,00	5.000.000,00
4) Titoli di Stato	91.500.000,00	94.000.000,00	12) Debiti diversi	174.886,32	137.921,80
Totale	91.500.000,00	94.000.000,00	Totale debiti (E)	6.174.886,32	5.137.921,80
IV. Disponibilità liquide			F) RATEI E RISCONTI		
1) Depositi bancari e postali	18.558.802,10	7.833.068,20	2) Risconti passivi	4.418,36	115.498,40
3) Denaro in cassa	23.815,30	25.957,30	Totale risconti passivi (F)	4.418,36	115.498,40
Totale	18.582.617,40	7.859.025,50			
Totale attivo circolante (C)	111.256.640,55	103.103.252,35			
D) RATEI E RISCONTI					
2) Ratei attivi	1.259.189,95	1.175.996,79			
Totale ratei e risconti (D)	1.259.189,95	1.175.996,79			
TOTALE ATTIVO	112.671.672,79	104.437.391,43	TOTALE PASSIVO E NETTO	112.671.672,79	104.437.391,43

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Magg. Gen.	Claudio	FABROCILE	 (PRESIDENTE)
Magg. Gen.	Antonino	AGRICOLA	
Dott.	Dario	MATTINA	
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 2009
NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2009 e si riferisce al 75° 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 7.308.319,06, che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per euro 27.515.365,25 e il totale delle spese contabilizzate per euro 20.207.046,19.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2009 ammontano a euro 23.459.081,24 rimanendo stabili rispetto all'anno precedente.

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: euro 18.372.610,48;
- prestiti: euro 15.564,00;
- sussidi: euro 2.000,00.

Le rendite da patrimonio per euro 4.056.284,05 hanno subito, rispetto all'anno precedente, un aumento di circa 300 mila di euro. Nella loro globalità, risultano così dimostrate:

- €. 1.814,73 per interessi su prestiti;
- €. 63.538,96 per interessi su depositi;
- €. 413,87 per interessi dal personale;
- €. 3.990.516,45 per interessi su titoli (vedi i prospetti seguenti).

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.2009 riscossi	COMP.2010 riscossi
2.000.000,00	99,4870	29/5/09	30/11/09	10.260,00	10.260,00	
				10.260,00	10.260,00	
2.500.000,00	96,0800	15/5/08	15/5/09		36.246,58	
2.500.000,00	95,5840	16/6/08	15/6/09		50.347,25	
1.000.000,00	97,8290	31/7/08	30/1/09		3.559,02	
2.000.000,00	97,9110	30/9/08	31/3/09		20.660,44	
					110.813,29	
					121.073,29	

Buoni Pluriennali del Tesoro

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP.2008 riscossi	COMP.2009 riscossi	COMP.2009 da riscuotere
B.T.P. 1.2.2006/2009 3% 12.000.000	1,50%	1/8/08 01/02/2009	180.000,00	148.695,65	31.304,35	
B.T.P. 15.1.2005/2010 3% 10.000.000,00	1,50% 1,50% 1,50%	15/7/08 15/01/2009 15/1/09 15/07/2009 15/7/09 15/01/2010	150.000,00 150.000,00 150.000,00	137.771,74	12.228,26 150.000,00	137.771,74
B.T.P. 1.3.2007/2010 4,% 4.000.000,00	2,00% 2,00% 2,00%	1/9/08 01/03/2009 1/3/09 01/09/2009 1/9/09 01/03/2010	80.000,00 80.000,00 80.000,00	53.480,66	26.519,34 80.000,00	53.480,66
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,5% 20.000.000,00	2,25% 2,25% 2,25%	1/8/08 01/02/2009 1/2/09 01/08/2009 1/8/09 01/02/2010	450.000,00 450.000,00 450.000,00	371.739,13	78.260,87 450.000,00	371.739,13
B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75% 8.000.000,00	1,875% 1,875% 1,875%	1/8/08 01/02/2009 1/2/09 01/08/2009 1/8/09 01/02/2010	150.000,00 150.000,00 150.000,00	123.913,04	26.086,96 150.000,00	123.913,04
B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25% 7.500.000,00 (acq. 2.1 e 1.2) 13.500.000,00 21.000.000,00	2,125% 2,125% 2,125% 2,125%	1/9/08 01/03/2009 1/9/08 01/03/2009 1/3/09 01/09/2009 1/9/09 01/03/2010	159.375,00 286.875,00 446.250,00 446.250,00	106.543,51	52.831,49 286.875,00 446.250,00	298.321,82

Buoni Pluriennali del Tesoro

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP.2008 riscossi	COMP.2009 riscossi	COMP.2009 da riscuotere
B.T.P. 15.9.2006/2011 3,75% 7.500.000,00	1,875%	15/9/08 15/03/2009	140.625,00	83.131,91	57.493,09	83.131,91
	1,875%	15/3/09 15/09/2009	140.625,00			
	1,875%	15/9/09 15/03/2010	140.625,00			
B.T.P. 01.03.2009/12 3% 4.000.000,00	1,50%	1/3/09 01/09/2009	60.000,00		60.000,00	40.110,50
	1,50%	1/9/09 01/03/2010	60.000,00			
B.T.P. 15.4.2007/12 4% 4.000.000,00	2,00%	15/10/08 15/04/2009	80.000,00	33.846,15	46.153,85	33.846,15
	2,00%	15/4/09 15/10/2009	80.000,00			
	2,00%	15/10/09 15/04/2010	80.000,00			
B.T.P. 15.4.2008/2013 4,25% 13.000.000,00	2,125%	15/10/08 15/04/2009	276.250,00	116.875,00	159.375,00	116.875,00
	2,125%	15/4/09 15/10/2009	276.250,00			
	2,125%	15/10/09 15/04/2010	276.250,00			
				1.175.996,79	2.610.253,21	1.259.189,95
T O T A L E competenza 2009				3.990.516,45		

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

Entrate contributive	€	23.459.081,24
Importo contributi obbligatori accertati, a carico dei Sottufficiali, pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:		
- ammontare contributi 2009 versati da Persomil	€	10.539.819,00
- ammontare contributi 2009 versati dal Com.Gen.CC	€	11.655.027,40
- ammontare contributi versati dagli Enti vari relativi a sottufficiali impiegati fuori F.A.	€	112.834,09
- ammontare dei contributi versati dal personale proveniente dalla P.C.M. al momento della liquidazione	€	4.150,92
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2009 da Persomil	€	1.043.743,00
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2009 dal Com.Gen.CC	€	103.506,83
Totale	€	23.459.081,24
Totale valore della produzione (A)	€	23.459.081,24

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

Spese di funzionamento	€	203,94
Espongono l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute		

7) per servizi

Premi di previdenza	€	18.372.610,48
----------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni effettuate nell'esercizio 2009 per liquidazioni e riliquidazioni in favore dei sottufficiali aventi diritto

€	12.372.610,48
---	---------------

- liquidazioni da effettuare di compet. 2009

€	6.000.000,00
---	--------------

Sussidi	€	2.000,00
----------------	---	-----------------

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

Totale costi (B)	€	18.374.814,42
-------------------------	---	----------------------

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

Interessi su prestiti	€	1.814,73
------------------------------	---	-----------------

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

Interessi su titoli	€	3.990.516,45
----------------------------	---	---------------------

Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nelle tabelle a pag. 11, 12 e 13):

- riscossi	€	2.731.326,50
- da riscuotere	€	1.259.189,95

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	63.538,96
---	---	------------------

Espongono l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino, al lordo delle ritenute fiscali	€	60.129,97
---	---	-----------

- sul deposito in c/c postale, al lordo delle ritenute fiscali	€	3.408,99
--	---	----------

Interessi attivi dal personale	€	413,87
---------------------------------------	---	---------------

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

17) Interessi e altri oneri finanziari

Dietimi	€	252.212,70
----------------	---	-------------------

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 congruare rispetto al periodo di godimento

Altri oneri finanziari	€	893,06
-------------------------------	---	---------------

Si riferisce alla rivalutazione monetaria corrisposta a seguito di ricorso giurisdizionale alla Corte dei Conti della Regione Veneto (sentenza n. 349/2007)

Minusvalenze	€	502.000,00
---------------------	---	-------------------

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	€	3.301.178,25
---	---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	€ 615.275,77
-------------------------------	---------------------

Rappresenta l'importo pagato in più rispetto al previsto come premio di previdenza dell'anno precedente (si riferisce alla posta del bilancio 2008 "Premi di previdenza maturati nel 2008 e non ancora pagati")

Totale delle partite straordinarie	€ 615.275,77
---	---------------------

Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)	€ 7.770.169,30
--	-----------------------

Imposte dell'esercizio	-€ 461.850,24
-------------------------------	----------------------

Si riferisce a:

- imposta di bollo	€	147,60
- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli	€	444.457,51
- ritenuta fiscale su interessi	€	17.245,13

AVANZO ECONOMICO	€ 7.308.319,06
-------------------------	-----------------------

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

2) *Crediti verso altri* € 155.842,29

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

Totale immobilizzazioni (B) € **155.842,29**

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

4) *Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici* € 1.150.658,82

Crediti per contributi € 1.147.249,83

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 € 3.408,99

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

5) **Credito verso altri** € **23.364,33**

Crediti per prestiti € **10.296,00**

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 € **1.174.023,15**

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

4) **Titoli di Stato** € **91.500.000,00**

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 1.3.2007/1.3.2010	€ 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	€ 21.000.000,00
- BTP 15.9.2006/15.9.2011	€ 7.500.000,00
- BTP 1.3.2009/1.3.2012	€ 4.000.000,00
- BTP 15.4.2007/15.4.2012	€ 4.000.000,00
- BTP 15.4.2008/15.4.2013	€ 13.000.000,00

Totale € **91.500.000,00**