

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

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010

CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario gestionale - Entrate

(RISCOSSIONI)

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 DELL'ESERC.	RISCOSSI DA	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSO	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI (8+9)	IN PIU' (10-7)					IN MENO (7-10)	IN PIU' (16-13)			IN MENO (13-16)		IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
			in aumento (7-4)	in diminz. (4-7)						TOTALE (9 + 15)												
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
	1. - TIPOLO I - ENTRATE CORRENTI																					
	1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE																					
	1.1.1. - Allq. contrib. a carico degli iscritti																					
1.1.1.1	Contributi	17.360.000,00			17.360.000,00	6.397.713,32	1.366.987,27	7.784.700,59			9.595.299,41	1.280.263,49	1.280.263,49	0,00	1.280.263,49	0,00	0,00	17.360.000,00	7.677.676,81		9.682.023,19	1.366.987,27
	1.3. - ALTRE ENTRATE																					
	1.3.2. - Redditi e proventi patrimoniali																					
1.3.2.2	Locazioni di immobili	646.000,00			646.000,00	0,00	323.000,00	323.000,00			323.000,00	5.566.010,91	0,00	5.566.010,91	5.566.010,91	0,00	0,00	6.212.011,00	0,00		6.212.011,00	5.866.010,91
1.3.2.3	Interessi su titoli a reddito fisso	977.323,00			977.323,00	219.529,48	249.836,52	463.966,00			513.957,00	320.345,52	320.345,52	0,00	320.345,52	0,00	0,00	965.000,00	539.875,00		455.125,00	243.836,52
1.3.2.4	Inter. attivi su depositi e conti correnti	60.000,00			60.000,00	16.175,23	0,00	16.175,23			43.824,77	1.855,97	1.855,97	0,00	1.855,97	0,00	0,00	60.000,00	18.031,20		41.968,80	0,00
1.3.2.5	Inter. attivi da personale	10.000,00			10.000,00	263,11	0,00	263,11			9.736,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	263,11		9.736,89	0,00
	1.3.3. - Poste correttive e compensative di spese correnti																					
1.3.3.6	Recuperi assegno speciale	60.000,00			60.000,00	46.239,41	0,00	46.239,41			13.760,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	46.239,41		13.760,59	0,00
1.3.3.7	Recupero tributi	40.945,00			40.945,00	0,00	0,00	0,00			40.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.945,00	0,00		40.945,00	0,00
	1.3.4. - Entrate non classificabili in altre voci																					
1.3.4.6	Plusvalenze	2.500,00			2.500,00	33.000,00	0,00	33.000,00	30.500,00		0,00						2.500,00	33.000,00	30.500,00			
1.3.4.9	Parifici in sospeso	0,00			0,00	85.735,64	0,00	85.735,64	85.735,64		19.393,81	0,00	19.393,81	19.393,81	0,00	0,00	0,00	85.735,64	85.735,64			19.393,81
	2. - TIPOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
	2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI																					
	2.1.3. - Realizzo di valori mobiliari																					
2.1.3.10	Realizzo di titoli emessi dallo Stato	13.000.000,00			13.000.000,00	7.000.000,00		7.000.000,00	0,00		6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000.000,00	7.000.000,00			6.000.000,00	
	TOTALI	32.156.769,00	0,00	0,00	32.156.768,00	13.798.636,19	1.933.823,79	15.732.479,86	116.235,64	16.540.523,66	7.187.865,70	1.602.464,96	5.585.404,72	7.187.869,70	0,00	0,00	37.740.455,00	15.401.121,17	116.235,64	22.456.576,47	7.319.228,51	

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010
CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario gestionale - Uscite

(PAGAMENTI)

CODICE	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI AL TERM. DELL'ESERCIZIO (9 + 15)
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'					IN MENO	IN PIU'			IN MENO	IN PIU'	IN MENO	
			In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)						(4 + 5 - 6)	(10-6)	(8+9)	(10-7)			(7-10)	(16-13)				
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 - USCITE CORRENTI																				
	1.1. - FUNZIONAMENTO																				
	1.1.3. - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi																				
1.1.3.1	Acquisto materiale di consumo	20.000,00			20.000,00	0,00	0,00	0,00		20.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00		20.000,00	
1.1.3.2	Manutenz., riparaz. e adattam. locali e imp.	106.140,00			106.140,00	0,00	0,00	0,00		106.140,00	0,00			0,00	0,00	0,00	106.140,00	0,00		106.140,00	
1.1.3.3	Uscite postali e telegrafiche	6.200,00			6.200,00	130,18	0,00	130,18		6.069,82	0,00			0,00	0,00	0,00	6.200,00	130,18		6.069,82	
1.1.3.4	Premi di assicurazione	3.365,00			3.365,00	0,00	0,00	0,00		3.365,00	0,00			0,00	0,00	0,00	3.365,00	0,00		3.365,00	
	1.2. INTERVENTI DIVERSI																				
	1.2.1. - Uscite per prestazioni istituzionali																				
1.2.1.5	Indennità Supplementare	9.700.000,00			9.700.000,00	112.205,24	5.203.252,51	5.315.457,75		4.384.542,25	300.000,00	300.000,00		300.000,00	0,00	0,00	9.700.000,00	412.205,24		9.287.794,76	5.203.252,51
1.2.1.6	Assegno speciale	5.400.000,00			5.400.000,00	225.504,12	2.598.266,76	2.823.770,88		2.576.229,12	0,00			0,00	0,00	0,00	5.400.000,00	225.504,12		5.174.495,88	2.598.266,76
	1.2.3. - Oneri finanziari																				
1.2.3.7	Interessi passivi	250,00			250,00	0,00	0,00	0,00		250,00	0,00			0,00	0,00	0,00	250,00	0,00		250,00	
	1.2.4. - Oneri tributari																				
1.2.4.8	Imposte, tasse e tributi vari	140.563,00			140.563,00	65.379,97	0,00	65.379,97		75.183,03	0,00			0,00	0,00	0,00	140.563,00	65.379,97		75.183,03	
	1.2.6. - Uscite non classificabili in altre voci																				
1.2.6.9	Uscite per rif. arbitraggi, gioco e eccesso	250,00			250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00			0,00	0,00	0,00	250,00	0,00		250,00	
1.2.6.10	Diesimi	100.000,00			100.000,00	47.813,46	0,00	47.813,46		52.186,54	0,00			0,00	0,00	0,00	100.000,00	47.813,46		52.186,54	
1.2.6.11	Miscelanze	80.000,00			80.000,00	0,00	0,00	0,00		80.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00		80.000,00	
1.2.6.12	Partite in conto sospesi	0,00			0,00	0,00	85.735,64	85.735,64	85.735,64	146.476,41	115.179,94	31.296,47	146.476,41	0,00	0,00	0,00	0,00	115.179,94	115.179,94		117.032,11
	2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE																				
	2.1. - INVESTIMENTO																				
	2.1.3. - Acquisto di valori mobiliari																				
2.1.3.13	Acquisto titoli emessi dallo Stato	18.600.000,00			18.600.000,00	10.400.000,00	0,00	10.400.000,00		6.200.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	18.600.000,00	10.400.000,00		6.200.000,00	
	TOTALI	32.156.766,00	0,00	0,00	32.156.766,00	10.851.032,97	7.887.254,91	18.736.287,88	85.735,64	13.504.215,76	446.476,41	415.179,94	31.296,47	446.476,41	0,00	0,00	32.156.766,00	11.295.212,91	115.179,94	20.922.370,03	7.918.551,39

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO - FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITORendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010
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
2009 2010	1.280.263,49	1.280.263,49	0,00	0,00	0,00	1.366.987,27	1.366.987,27

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 2010	5.566.010,91	0,00	0,00	0,00	5.566.010,91	323.000,00	5.889.010,91

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
2008 2009	320.345,52	320.345,52	0,00	0,00	0,00	243.836,52	243.836,52

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

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010
 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
2009	1.855,97	1.855,97	0,00	0,00	0,00		
2010						0,00	0,00

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	1.981,34	0,00	0,00	0,00	1.981,34		
2009	1.981,34			17.412,47	19.393,81		
2010	19.393,81					0,00	19.393,81

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

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010
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
2009	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00		
2010						5.203.252,51	5.203.252,51

Assegno Speciale

Anno di prov.	Iniziali	Pagati	Eliminati	Increment.	Rimasti da pagare	Somme accertate di competenza da pagare	Totale residui al termine dell'esercizio
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2010						2.598.266,76	2.598.266,76

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
2009	146.476,41	115.179,94	0,00	0,00	31.296,47		
2010						85.735,64	117.032,11

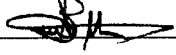
CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO

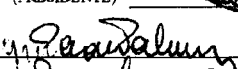
Rendiconto Generale 1.1.2010 - 30.6.2010

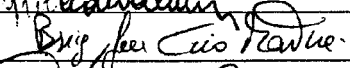
Conto economico

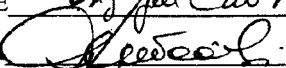
	ANNO 2010 1° semestre		ANNO 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		7.764.700,59		16.772.582,09
5) Altri ricavi e proventi		46.239,41		165.455,03
Totale valore della produzione (A)		7.810.940,00		16.938.037,12
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		130,18		79.049,03
7) per servizi		2.935.976,12		16.690.925,29
10) Ammortamenti e svalutazioni				
b) ammortam. immobilizzazioni materiali		107.869,28		215.738,56
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		1.484,82		2.969,63
Totale costi (B)		3.045.460,40		16.988.682,51
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		4.765.479,60		-50.645,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		835.804,34		1.665.703,12
17) Interessi e altri oneri finanziari		47.813,46		22.568,40
Totale proventi e oneri finanziari (16-17)		787.990,88		1.643.134,72
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
22) Sopravvenienze attive		2.467.463,09		10.500.000,00
23) Sopravvenienze passive		6.870.985,16		-10.500.000,00
Totale delle partite straordinarie		-4.403.522,07		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+/-E)		1.149.948,41		1.592.489,33
Imposte dell'esercizio		65.379,97		127.101,77
Avanzo/Disavanzo economico		1.084.568,44		1.465.387,56


IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

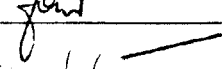
Ten. Gen. Domenico BENEDETTI (PRESIDENTE) 

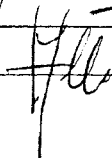
Gen. Div. r.o. Paolo PALMIERI 

Brig. Gen. Ciro MARTIRE 

Brig. Gen. Salvatore MICCOLI 

Col. Salvatore FARI' 

Ten.Col. Cristian CARROZZA 

Dott. Sandro FABBRI 

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010

CONTO ECONOMICO

Quadro di riclassificazione dei risultati economici

	ANNO 2010	ANNO 2009	+ o -
	1° semestre		
A. RICAVI	7.810.940,00	16.938.037,12	-9.127.097,12
Variazione 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"	7.810.940,00	16.938.037,12	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-2.936.106,30	-16.769.974,32	13.833.868,02
C. VALORE AGGIUNTO	4.874.833,70	168.062,80	
Costo del lavoro	0,00	0,00	0,00
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	4.874.833,70	168.062,80	
Ammortamenti	-107.869,28	-215.738,56	107.869,28
Stanzamenti ai fondi rischi ed oneri	-1.484,82	-2.969,63	1.484,81
E. RISULTATO OPERATIVO	4.765.479,60	-50.645,39	
Proventi ed oneri finanziari	787.990,88	1.643.134,72	-855.143,84
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	5.553.470,48	1.592.489,33	
Proventi ed oneri straordinari	-4.403.522,07	0,00	-4.403.522,07
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.149.948,41	1.592.489,33	
Imposte di esercizio	-65.379,97	-127.101,77	61.721,80
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	1.084.568,44	1.465.387,56	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA UFFICIALI ESERCITO
FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO
 Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010
 Stato patrimoniale

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010 1° semestre	2009		2010 1° semestre	2009
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	23.779.778,80	22.314.391,24
2) Hardware	16.817,24	20.421,14	IX. Avanzo economico d'esercizio	1.084.568,44	1.465.387,56
2) Macchine da ufficio	468,02	538,22	IX. Disavanzo economico d'esercizio	0,00	0,00
Totale	7.764.138,75	7.767.812,85	Totale Patrimonio netto (A)	24.864.347,24	23.779.778,80
Totale Immobilizzazioni (B)	7.764.138,75	7.767.812,85	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			3) per altri rischi ed oneri futuri	19.571,98	18.087,16
II. Residui attivi			4) per ripristino investimenti (fondo ammortamento immobile)	1.625.677,21	1.521.482,03
4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	7.255.998,18	6.848.130,37	Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.645.249,19	1.539.569,19
5) Credito verso altri	19.393,81	19.393,81	E) RESIDUI PASSIVI		
Totale	7.275.391,99	6.867.524,18	10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	7.801.519,27	300.000,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			12) Debiti diversi	117.032,11	146.476,41
4) Titoli di Stato	26.900.000,00	23.500.000,00	Totale debiti (E)	7.918.551,38	446.476,41
Totale	26.900.000,00	23.500.000,00	G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE		
IV. Disponibilità liquide			1) maturata e da corrispondere al personale già in congedo cess. 2008 €. 4.402.998,54	18.700.269,56	19.500.000,00
1) Depositi bancari e postali	10.894.789,26	6.759.630,06	cess. 2009 €. 8.032.536,91		
3) Denaro in cassa	50.260,85	50.511,79	cess. 2010 €. 6.264.734,11		
Totale	10.945.050,11	6.810.141,85	Totale I.S. da corrispondere (G)	18.700.269,56	19.500.000,00
Totale attivo circolante (C)	45.120.442,10	37.177.666,03			
D) RATEI E RISCONTI					
2) Ratei attivi	243.836,52	320.345,52			
Totale ratei e risconti (D)	243.836,52	320.345,52			
TOTALE ATTIVO	53.128.417,37	45.265.824,40	TOT. PASSIVO E NETTO	53.128.417,37	45.265.824,40

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'

Ten. Col. 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** : € . 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 1.1.2010 – 30.6.2010
NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 30 giugno 2010 e si riferisce al 15° esercizio finanziario del Fondo, (nato per fusione delle preesistenti distinte gestioni "indennità supplementare" ed "assegno speciale") anche se riferito al 1° semestre 2010. L'esercizio finanziario ha dovuto necessariamente considerare soltanto il 1° semestre 2010 in quanto, a partire dal 1 Luglio 2010, ai sensi del regolamento emanato con D.P.R. 4 dicembre 2009, n.211, risultano soppressi tutti gli organi degli enti delle singole Casse.

Il D.P.R. 4 dicembre, n.211, concernente il regolamento di riordino delle Casse Militari, a norma dell'art. 26, co.1, del decreto Legge n.112 del 2008, convertito, con modificazioni, nella Legge 6 agosto 2008, n.133, ha di fatto istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate". Il nuovo C.d.A. dell'istituita Cassa di Previdenza delle Forze Armate diventa quindi operativo a tutti gli effetti a decorrere dal 1 luglio 2010 e subentra il pieno diritto in tutte le ragioni, azioni e diritti, come tutti gli obblighi, impegni, attività e passività di qualsiasi natura in conformità a quanto dettato dal D.P.R. summenzionato.

L'intervento del D.P.R. n.211, che peraltro si è limitato allo stretto profilo organizzatorio, attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle previgenti sei casse militari, non ha invece sostanzialmente inciso sotto il profilo oggettivo, ovvero, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato nel tempo la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che si va ora ad esaminare, 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 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 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, eseguite sino al 30 giugno 2010 e 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 ed in stretta applicazione della legge istitutiva e del relativo regolamento di attuazione.

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 periodo 2008, 2009 e 1° semestre 2010, con le modalità più avanti specificate .

I proventi finanziari nella loro globalità vengono così dimostrati:

- fitti da immobili	euro	323.000,00
- interessi su depositi	euro	16.175,23
- interessi per regolarizzazione contributi pregressi dovuti dagli iscritti	euro	263,11
- interessi su titoli (come da prospetto che segue)	euro	463.366,00

per un totale di €. 835.804,34 di cui €. 479.541,23 di interessi su depositi e titoli.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Portafoglio Titoli

PLURIENNALI v.n.	TASSO cedola	maturazione cedole	INTERESSI	COMP.2009 riscossi	COMPET. 1° semestre 2010 riscossi	COMPET. 1° semestre 2010 da riscuotere
B.T.P. 15.1.2005/2010 3% 1.000.000,00	1,50%	15/07/2009 15/01/2010	15.000,00	13.777,17	1.222,83	
B.T.P. 1.3.2007/2010 4% 5.000.000,00	2,00%	01/09/2009 01/03/2010	100.000,00	66.850,83	33.149,17	
B.T.P. 15.6.2005/2010 2,75% 1.000.000,00	1,375%	15/12/2009 15/06/2010	13.750,00	1.208,79	12.541,21	
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50% 6.000.000,00	2,25% 2,25%	01/08/2009 01/02/2010 01/02/2010 01/08/2010	135.000,00 135.000,00	111.521,74	23.478,26	111.132,60
B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75% 4.500.000,00	1,875% 1,875%	01/08/2009 01/02/2010 01/02/2010 01/08/2010	84.375,00 84.375,00	69.701,09	14.673,91	69.457,87
B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25% 3.000.000,00	2,125% 2,125%	01/09/2009 01/03/2010 01/03/2010 01/09/2010	63.750,00 63.750,00	42.617,40	21.132,60	41.922,55
B.T.P. 1.3.2009/2012 3% 1.000.000,00	1,50% 1,50%	01/09/2009 01/03/2010 01/03/2010 01/09/2010	15.000,00 15.000,00	10.027,62	4.972,38	9.864,13
B.T.P. 15.12.2009/2012 2% 3.000.000,00 (acquist. 4/1/2010)	1,00% 1,00%	01/01/2010 15/06/2010 15/06/2010 15/12/2010	30.000,00 30.000,00		30.000,00	2.459,02
B.T.P. 15.12.2009/2012 2% 2.400.000,00 (acquist. 1/2/2010)	1,00% 1,00%	01/01/2010 15/06/2010 15/06/2010 15/12/2010	24.000,00 24.000,00		24.000,00	1.967,21
B.T.P. 15.12.2009/2012 2% 5.000.000,00 (acquist. 3/5/2010)	1,00% 1,00%	01/01/2010 15/06/2010 15/06/2010 15/12/2010	50.000,00 50.000,00		50.000,00	4.098,36
C.C.T. 1.11.2004/2011 t.v. 2.000.000,00	0,45% 0,45%	01/11/2009 01/05/2010 01/05/2010 01/11/2010	9.000,00 9.000,00	4.640,88	4.359,12	2.934,78
				320.345,52	219.529,48	243.836,52
TOTALE competenza al 30 giugno 2010				463.366,00		
TOTALE cassa al 30 giugno 2010				539.875,00		

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.

I ricorsi al 30 giugno 2010 ancora in via di definizione sono i seguenti:

- 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 30 giugno 2010 a quasi 11 milioni di euro. Tale somma risulta da entrate contributive pervenute negli ultimi mesi del semestre, con investimento all'asta di fine giugno (regolamento 1 luglio 2010) e della necessità di disporre con sicurezza degli importi necessari al pagamento dell'indennità supplementare agli aventi diritto, in attesa di ricevere il Decreto Ministeriale concernente la determinazione delle modalità di corresponsione dell'indennità supplementare e dell'assegno speciale per l'anno 2010.

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	€	7.764.700,59
-----------------------------	---	---------------------

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

- ammontare contributi 2010 versati da PERSOMIL	€	5.215.294,00
- ammontare contributi 2010 versati da Com.Gen.CC	€	1.105.448,92
- ammontare contributi 2010 versati dagli Enti vari relativi ad ufficiali impiegati fuori F.A.	€	76.277,56
- ammontare dei contributi versati dagli ufficiali provenienti dalla Pres. Cons. Min. al momento della liquidazione	€	557,60
- ammontare dei contributi versati dagli ufficiali appartenenti al ruolo esaurimento, riliquidati in applicazione della L. 824/73	€	135,24
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1° semestre 2010 da Persomil	€	815.294,00
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1° semestre 2010 da Com. Gen. CC	€	551.693,27
Totale	€	7.764.700,59

5) Altri ricavi e proventi

Recuperi assegno speciale	€	46.239,41
----------------------------------	---	------------------

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)

€ **7.810.940,00**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Spese di funzionamento	€	130,18
-------------------------------	---	---------------

Espongono l'ammontare delle spese:

- postali e bancarie	€	69,00
- per invio assegno speciale	€	61,18
Totale	€	130,18

7) per servizi

Indennità supplementare	€	112.205,24
--------------------------------	---	-------------------

Trattasi di erogazioni di effettuate nel 1° semestre 2010 per liquidazioni in favore degli eredi degli aventi causa e per l'anticipazione del 50% nei casi di grave e comprovato bisogno

Assegno Speciale	€	2.823.770,88
-------------------------	---	---------------------

L'importo si riferisce al vitalizio di competenza del 1° semestre 2010:

- pagato	€	225.504,12
- da pagare	€	2.598.266,76

10) Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	107.869,28
---	---	-------------------

Si riferisce alle quote relative al solo 1° semestre:

- 41ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 Roma	€	104.195,18
- 3ª rata di ammortamento del patrimonio hardware	€	3.603,90
- 3ª rata di ammortamento di macchine d'ufficio	€	70,20

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€	1.484,82
---	---	-----------------

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

Totale costi (B)	€	3.045.460,40
-------------------------	---	---------------------

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

Fitti da immobili	€	323.000,00
--------------------------	---	-------------------

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 - giugno da riscuotere