

Buoni Ordinari del Tesoro

B.O.T. v.n.	Prezzo d'acquisto	data acquisto	data scadenza	INTERESSI	COMP.2009 riscossi	COMP.2010 riscossi
1.000.000,00	99,4870	29/5/09	30/11/09	5.130,00	5.130,00	
				5.130,00	5.130,00	
2.000.000,00	96,2870	14/3/08	16/3/09		15.175,75	
2.000.000,00	96,0800	15/5/08	15/5/09		28.997,26	
2.200.000,00	95,5840	16/6/08	15/6/09		44.305,58	
2.500.000,00	95,6180	15/7/08	15/7/09		58.826,85	
1.000.000,00	97,8290	31/7/08	30/1/09		3.559,02	
1.000.000,00	97,9110	30/9/08	31/3/09		10.330,22	
					161.194,68	
					166.324,68	-

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% 10.100.000,00	1,50%	01/08/2008	01/02/2009	151.500,00	125.152,17	26.347,83	
B.T.P. 15.6.2006/2009 3,75% 6.700.000,00	1,875%	15/12/2008	15/06/2009	125.625,00	11.043,96	114.581,04	
B.T.P. 15.1.2005/2010 3% 30.000.000,00	1,50% 1,50% 1,50%	15/07/2008 15/01/2009 15/07/2009	15/01/2009 15/07/2009 15/01/2010	450.000,00 450.000,00 450.000,00	413.315,22	36.684,78 450.000,00	413.315,22
B.T.P. 1.3.2007/2010 4% 27.650.000,00	2,000% 2,000% 2,000%	01/09/2008 01/03/2009 01/09/2009	1/3/09 1/9/09 1/3/10	553.000,00 553.000,00 553.000,00	369.685,08	183.314,92 553.000,00	369.685,08
B.T.P. 15.6.2005/2010 2,75% 38.000.000,00	1,375% 1,375% 1,375%	15/12/2008 15/06/2009 15/12/2009	15/06/2009 15/12/2009 15/06/2010	522.500,00 522.500,00 522.500,00	45.934,07	476.565,93 522.500,00	45.934,07
B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50% 8.450.000,00	2,250% 2,250% 2,250%	01/08/2008 01/02/2009 01/08/2009	01/02/2009 01/08/2009 01/02/2010	190.125,00 190.125,00 190.125,00	157.059,78	33.065,22 190.125,00	157.059,78
B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75% 5.000.000,00	1,875% 1,875% 1,875%	01/08/2008 01/02/2009 01/08/2009	01/02/2009 01/08/2009 01/02/2010	93.750,00 93.750,00 93.750,00	77.445,65	16.304,35 93.750,00	77.445,65
B.T.P. 15.3.2006/2011 3,50% 12.200.000,00	1,75% 1,75% 1,75%	15/09/2008 15/03/2009 15/09/2009	15/03/2009 15/09/2009 15/03/2010	213.500,00 213.500,00 213.500,00	126.212,71	87.287,29 213.500,00	126.212,71
B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25% 8.500.000,00 (acq. 2.1 e 2.2) 12.500.000,00 21.000.000,00	2,125% 2,125% 2,125% 2,125%	01/09/2008 01/09/2008 01/03/2009 01/09/2009	1/3/09 1/3/09 1/9/09 1/3/10	180.625,00 265.625,00 446.250,00 446.250,00	120.749,31	59.875,69 265.625,00 446.250,00	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% 12.000.000,00	1,875% 1,875% 1,875%	15/09/2008 15/03/2009 15/03/2009 15/09/2009 15/09/2009 15/03/2010	225.000,00 225.000,00 225.000,00	133.011,05	91.988,95 225.000,00	133.011,05
B.T.P. 1.3.2009/2012 3,00% 3.000.000,00 (acq. 4.5.2009 e 1.6.2009)	1,500% 1,500%	01/03/2009 01/09/2009 01/09/2009 01/03/2010	45.000,00 45.000,00		45.000,00	30.082,87
B.T.P. 15.4.2007/2012 4% 13.700.000,00	2,000% 2,000% 2,000%	15/10/2008 15/04/2009 15/04/2009 15/10/2009 15/10/2009 15/04/2010	274.000,00 274.000,00 274.000,00	115.923,08	158.076,92 274.000,00	115.923,08
B.T.P. 15.10.2007/2012 4,25% 39.000.000,00	2,125% 2,125% 2,125%	15/10/2008 15/04/2009 15/04/2009 15/10/2009 15/10/2009 15/04/2010	828.750,00 828.750,00 828.750,00	350.625,00	478.125,00 828.750,00	350.625,00
B.T.P. 15.4.2008/2013 4,25% 40.000.000,00	2,125% 2,125% 2,125%	15/10/2008 15/04/2009 15/04/2009 15/10/2009 15/10/2009 15/04/2010	850.000,00 850.000,00 850.000,00	359.615,38	490.384,62 850.000,00	359.615,38
B.T.P. 1.6.2009/2014 3,50% 8.000.000,00	1,75% 1,75%	01/06/2009 01/12/2009 01/12/2009 01/06/2010	140.000,00 140.000,00		140.000,00	23.076,92
				2.405.772,46	7.350.102,54	2.500.308,63
T O T A L E competenza 2009				10.016.735,85		

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

Entrate contributive	€	26.537.272,16
Importo contributi obbligatori a carico dei Brigadieri, degli Appuntati e Carabinieri pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:		
- ammontare contributi 2009 versati da Com.Gen.CC	€	26.346.215,82
- ammontare dei contributi versati dagli Enti vari relativi a carabinieri impiegati fuori F.A.	€	130.035,32
- ammontare dei contributi versati dal personale proveniente dalla Pres.Cons.Min. al momento della liquidazione	€	51,54
- ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2009 da Com.Gen.CC	€	60.969,48
Totale	€	26.537.272,16
Totale valore della produzione (A)	€	26.537.272,16

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

Spese di funzionamento	€	200,96
-------------------------------	---	---------------

Espone l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute

7) per servizi

Premi di previdenza	€	9.063.860,21
----------------------------	---	---------------------

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

	€	6.263.860,21
- liquidazioni da effettuare di compet. 2009	€	2.800.000,00

Sussidi	€	2.500,00
----------------	---	-----------------

Rappresenta il corrispettivo di n.1 sussidio concesso, nel quadro dell'attività assistenziale svolta in favore della categoria

Totale costi (B)	€	9.066.561,17
-------------------------	---	---------------------

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

Interessi su prestiti	€	875,55
------------------------------	---	---------------

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

Interessi su titoli	€	10.016.735,85
----------------------------	---	----------------------

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

- riscossi	€	7.516.427,22
- da riscuotere	€	2.500.308,63

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	69.306,36
---	---	------------------

Espone l'ammontare degli interessi maturati:

- sul deposito in c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino, al lordo delle ritenute fiscali	€	68.025,13
- sul deposito in c/c postale, al lordo delle ritenute fiscali	€	1.281,23

Interessi attivi dal personale	€	1,32
---------------------------------------	---	-------------

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

Plusvalenze	€	28.800,00
--------------------	---	------------------

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 sotto la pari)

17) Interessi e altri oneri finanziari

Dietimi	€	249.187,20
----------------	---	-------------------

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	€	478.600,00
---------------------	---	-------------------

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

€	9.387.931,88
---	---------------------

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	€ 883.647,50
-------------------------------	---------------------

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

Totale delle partite straordinarie	€ 883.647,50
---	---------------------

Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)	€ 25.974.995,37
--	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 1.208.865,71
-------------------------------	-----------------------

Si riferisce a:

- imposta di bollo	€ 801,35
- imposta sostitutiva sugli interessi su titoli	€ 1.189.337,13
- ritenuta fiscale su interessi	€ 18.727,23
	<u>€ 1.208.865,71</u>

AVANZO ECONOMICO	€ 24.766.129,66
-------------------------	------------------------

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

2) *Crediti verso altri* € 75.353,58

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

Totale immobilizzazioni (B) € **75.353,58**

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

4) *Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici* € 62.250,71

Crediti per contributi € **60.969,48**

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 € **1.281,23**

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

5) *Credito verso altri* € 3.332,00

Crediti per prestiti € 3.332,00

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

Totale € **65.582,71**

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

4) *Titoli di Stato* € 258.000.000,00

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

- BTP 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	€ 21.000.000,00
- BTP 15.9.2006/15.9.2011	€ 12.000.000,00
- BTP 1.3.2009/1.3.2012	€ 3.000.000,00
- 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
- BTP 1.6.2009/1.6.2014	€ 8.000.000,00

Totale € **258.000.000,00**

IV. Disponibilità liquide

1) *Depositi bancari e postali* € 32.612.271,55

conto corrente postale n. 62878004 € 65.950,97

conto corrente bancario n. 231091 Banca del Fucino € 32.546.320,58

L'elevato saldo sul conto corrente bancario alla data del 31.12 è dovuto al fatto che sono stati prenotati BTP triennali per un importo nominale di euro 29.000.000 e che hanno avuto come data di regolamento 4 gennaio 2010

3) Denaro in cassa € **30.481,44**

Cassa corrente € 30.481,44

Totale € **32.642.752,99**

Totale attivo circolante (C) € **290.708.335,70**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi

Interessi su titoli esercizio futuro € **2.500.308,63**

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) € **2.500.308,63**

TOTALE ATTIVO € **293.283.997,91**

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

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

€ 265.504.321,82

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 24.766.129,66

Totale patrimonio netto (A)

€ 290.270.451,48

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

€ 126.691,51

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)

€ 126.691,51

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

€ 2.800.000,00

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 2009 non liquidate

12) Debiti diversi € **84.386,71**

Partite in sospeso

- riaccredito premi di previdenza	€	75.294,76
- somme in attesa di definizione	€	966,36
- rate prestiti da restituire	€	7.955,35
- somme erroneamente pervenute	€	170,24
totale	€	84.386,71

Totale debiti (E) € **2.884.386,71**

F) RATEI E RISCONTI

2) Risconti passivi

Interessi su prestiti esercizio futuro € **2.468,21**

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) € **2.468,21**

TOTALE PASSIVO E NETTO € **293.283.997,91**


PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Magg. Gen. Claudio FABROCILE

Allegato 1

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009

Situazione amministrativa

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		€		4.134.982,32
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	€	62.925.783,58		
- in conto residui	€	2.469.025,29	€	65.394.808,87
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	€	33.111.033,41		
- in conto residui	€	3.776.004,79		
			-€	36.887.038,20
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			€	32.642.752,99
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	€	-		
- dell'esercizio	€	2.565.891,34		
			€	2.565.891,34
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	€	-		
- dell'esercizio	€	2.884.386,71		
			-€	2.884.386,71
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			€	32.324.257,62
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2009 risulta così previsto:				
- parte vincolata				
. ai fondi per rischi ed oneri	-€	126.691,51		
			Totale parte vincolata -€	126.691,51
- parte disponibile				
. per reinvestimenti in titoli	€	29.000.000,00		
. per effettuare primi pagamenti anno 2010	€	3.197.566,11		
			Totale parte disponibile -€	32.197.566,11
Totale risultato di amministrazione presunto			€	-

Allegato 2

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

RENDICONTO GENERALE 2009
Relazione sulla gestione

La presente “relazione sulla gestione” accompagna il “rendiconto generale” del FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO relativo all’anno (solare e finanziario) 2009 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 75° esercizio finanziario e quella riguardante i Carabinieri in “servizio permanente”, quest’ultima giunta al 20° 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 2009 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 31.12.2009 – concernenti distintamente entrambe le gestioni – “illustrati” da un prospetto mediante l’opportuno ed oggettivo raffronto sia con quelli del rendiconto 2008 che con i dati preventivi 2010. Detti dati sono estrapolati con riferimento ai più “eloquenti” parametri/voci giuscontabili, presenti nella struttura del rendiconto in questione, quali gli anni di riferimento 2008/2009 (consuntivi) e 2010 (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 2008 e 2009 e, in via previsionale, per l’anno 2010.

GESTIONE CARABINIERI CONSUNTIVI 2008 – 2009

ANNO	1	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01	Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2008	241.423.072	26.391.491	9.716.048	24.081.249	265.504.321	2008
2009	265.504.321	26.537.272	9.063.860	24.766.130	290.270.451	2009

GESTIONE CARABINIERI DATI PREVENTIVI 2010

2010	290.270.451	27.470.000	11.920.000	24.005.300	314.275.751	2010
------	-------------	------------	------------	------------	-------------	------

GESTIONE SOTTUFFICIALI CONSUNTIVI 2008 – 2009

ANNO	1	2	3	4	5	ANNO
	Patrim. 01/01	Entr. Contrib	Premio Prev.	Avanzo econ.	Patrim. 31/12	
2008	89.789.331	22.667.685	16.050.325	9.130.789	98.920.120	2008
2009	98.920.120	23.459.081	18.372.610	7.308.319	106.228.439	2009

GESTIONE SOTTUFFICIALI DATI PREVENTIVI 2010

2010	106.228.439	25.610.000	17.500.000	11.051.300	117.279.739	2010
------	-------------	------------	------------	------------	-------------	------

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, 29.3.2010

IL PRESIDENTE
Magg. Gen. Claudio FABROCILE