

**ATTI PARLAMENTARI**

**XVI LEGISLATURA**

---

# **CAMERA DEI DEPUTATI**

---

**Doc. XV  
n. 415**

## **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 MARINA  
MILITARE**

**(Esercizio 2009 e primo semestre 2010)**

---

**Trasmessa alla Presidenza il 18 aprile 2012**

---

PAGINA BIANCA

**INDICE**

|  |      |     |
|--|------|-----|
| Determinazione della Corte dei Conti n. 32/2012 del 30 marzo 2012 . . . . .  | Pag. | 5   |
| Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria di n. 4 Casse militari: Cassa Ufficiali dell'Esercito, Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito (gestione Sottufficiali esercito e Carabinieri; gestione truppa Carabinieri), Cassa Ufficiali della Marina militare e Cassa Sottufficiali della Marina militare per gli esercizi 2009 e 2010 (sino al 30 giugno 2010) . . . . . | »    | 9   |
| DOCUMENTI ALLEGATI:  |      |     |
| <i>Esercizio 2009:</i>   |      |     |
| Relazione del Presidente . . . . .   | »    | 59  |
| Relazione del Collegio dei Revisori . . . . .  | »    | 91  |
| Bilancio consuntivo . . . . .  | »    | 99  |
| <i>Esercizio 2010 (sino al 30 giugno 2010):</i>  |      |     |
| Relazione del Presidente . . . . .   | »    | 197 |
| Relazione del Collegio dei Revisori . . . . .  | »    | 233 |
| Bilancio consuntivo . . . . .  | »    | 241 |

PAGINA BIANCA

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti sul risultato del controllo eseguito sulle gestioni finanziarie della 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 per gli esercizi 2009 e 2010

*Relatore: Consigliere Antonio Galeota*

PAGINA BIANCA

**Determinazione n. 32/2012**

## LA CORTE DEI CONTI

## IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 30 marzo 2012;

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;

viste le determinazioni n. 93, 95, 96 e 97 in data 6 febbraio 1962, con le quali, ai sensi dell'articolo 4 della legge n. 259 del 1958 sono stati individuati gli adempimenti cui sono tenuti gli organi di amministrazione della Cassa ufficiali dell'Esercito, compresi gli ufficiali dei Carabinieri, della Cassa ufficiali della Marina militare, della Cassa sottufficiali della Marina militare e del Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito;

visti i bilanci dei suddetti enti nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmesse alla Corte, relativi all'esercizio finanziario 2009 ed al primo semestre del 2010;

visto il Decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, recante il regolamento di riordino delle casse militari, a norma dell'articolo 26, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, che ha disposto il riordino delle casse militari sopra specificate, nonché della Cassa ufficiali dell'Aeronautica Militare e della Cassa sottufficiali dell'Aeronautica Militare, accorpandole, a far tempo dal 1° luglio 2010, nella Cassa di previdenza delle Forze Armate;

visto il decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 e in particolare gli articoli 1913, 1920 e 2269, comma 1, n. 393, che ha abrogato il suddetto decreto del Presidente della Repubblica n. 211 del 2009;

visti gli articoli 73 e 80 del decreto del Presidente della Repubblica 15 marzo 2010, n. 90 che hanno di nuovo regolato il riordino delle menzionate Casse;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Cons. Antonio Galeota 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 sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria delle Casse e del Fondo sopra menzionati relativa all'anno 2009 ed al primo semestre dell'anno 2010;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione si evidenzia che:

- 1) come risulta dall'andamento in tendenziale aumento degli avanzi economici e dei patrimoni netti, le gestioni complessivamente considerate risultano positive, in par-

ticolare per quanto concerne il Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito e la Cassa ufficiali dei Carabinieri;

- 2) va ribadita la necessità che tutte le casse accorpate nella neo istituita cassa di previdenza delle FF.AA. si dotino degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio ecc.) e non si avvalgano esclusivamente di quelli forniti, di volta in volta, dalla Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità, ciò sia a fini strettamente contabili, sia a fini di una più adeguata previsione, in una prospettiva di più lungo periodo, di un sostenibile rapporto tra prestazioni e contributi;
- 3) vada evidenziata l'esigenza di una organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità idonea a garantire corrispondenza tra le contribuzione degli iscritti e le relative prestazioni previdenziali, eliminando possibili sperequazioni, anche tra Ufficiali di diversa forza armata in relazione al diverso carico contributivo;
- 4) il sistema previdenziale delle Casse militari in questione sia armonizzato, pur tenendo conto delle peculiarità degli specifici ordinamenti anche ai sensi della sopravvenuta normativa (in particolare articolo 24, comma 18 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito nella legge 22 dicembre 2011, n. 214) con i principi che informano la recente riforma del sistema pensionistico degli altri dipendenti dello Stato;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del bilancio di esercizio – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come dianzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i bilanci 2009 e primo semestre 2010 – corredate delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa ufficiali dell'Esercito, del Fondo di previdenza sottufficiali esercito, della cassa ufficiali della Marina militare e della cassa sottufficiali della Marina militare per i detti esercizi.

L'ESTENSORE

*f.to* Antonio Galeota

IL PRESIDENTE

*f.to* Raffaele Squitieri

*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLE GESTIONI DELLA 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 PER GLI ESERCIZI 2009 e 2010*

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento. – 2. Attività istituzionale. - 2.1. Indennità supplementare e premio di previdenza. - 2.2. Assegno speciale. - 2.3. Prestiti e sussidi. – 3. Rapporto contribuzioni-prestazioni. – 4. Bilanci consuntivi (premessa). - 4.1. Cassa ufficiali dell'Esercito. - 4.1.1. *Rendiconto finanziario*. - 4.1.2. *Conto economico*. - 4.1.3. *Situazione patrimoniale*. - 4.1.4. *Situazione amministrativa*. - 4.2. Fondo di previdenza sottufficiali Esercito (gestione sottufficiali). - 4.2.1. *Rendiconto finanziario*. - 4.2.2. *Conto economico*. - 4.2.3. *Situazione patrimoniale*. - 4.2.4. *Situazione amministrativa*. - 4.3. Fondo di previdenza sottufficiali Esercito (gestione Carabinieri). - 4.3.1. *Rendiconto finanziario*. - 4.3.2. *Conto economico*. - 4.3.3. *Situazione patrimoniale*. - 4.3.4. *Situazione amministrativa*. - 4.4. Cassa ufficiali della Marina militare. - 4.4.1. *Rendiconto finanziario*. - 4.4.2. *Conto economico*. - 4.4.3. *Situazione patrimoniale*. - 4.4.4. *Situazione amministrativa*. - 4.5. Cassa sottufficiali della Marina militare. - 4.5.1. *Rendiconto finanziario*. - 4.5.2. *Conto economico*. - 4.5.3. *Situazione patrimoniale*. - 4.5.4. *Situazione amministrativa*. – 5. Considerazioni conclusive.

PAGINA BIANCA

**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 alla gestione attuata dai seguenti Enti, relativamente all'esercizio 2009 ed al primo semestre 2010, nonché sugli eventi più significativi verificatisi sino alla data del 30/06/2010:

- 1) Cassa ufficiali dell'Esercito, compresi gli ufficiali dei Carabinieri, che amministra le gestioni relative all'indennità supplementare e all'assegno speciale, unificate a decorrere dal 1° gennaio 1996, con legge 8 agosto 1996, n. 416;
- 2) Fondo di previdenza sottufficiali Esercito, che comprende: a) la gestione sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri; b) la gestione appuntati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri;
- 3) Cassa ufficiali della Marina militare;
- 4) Cassa sottufficiali della Marina militare.

Il D.P.R. 4 dicembre 2009, n. 211 ha disposto, a partire dal 1° luglio 2010, il riordino delle casse militari sopra citate, nonché della Cassa ufficiali dell'Aeronautica militare e sottufficiali Aeronautica militare, accorpandole nella Cassa di previdenza delle Forze Armate, organo con personalità giuridica di diritto pubblico sottoposto alla vigilanza del Ministero della Difesa.

Si rileva che in materia è successivamente intervenuto il D. l.vo 15 marzo 2010 n. 66 (codice dell'ordinamento militare) con gli artt. 1913 - 1920 e con l'art. 2269, comma 1, n. 393 che ha abrogato il precedente DPR 211/2009; hanno quindi fatto seguito gli articoli 73-80 del D.P.R. 15 marzo 2010 n. 90 "Testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, a norma dell'art. 14 della legge 28 novembre 2005, n.246", che ha sostanzialmente riproposto le disposizioni di cui all'abrogato DPR 211/2009.

Le prossime relazioni, quindi, riguarderanno la neo istituita Cassa di previdenza delle Forze Armate.

Il precedente referto sulla gestione delle casse suddette ha riguardato gli esercizi 2007 e 2008<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Per il referto sugli esercizi 2007 e 2008 vedi atti parlamentari; XV legislatura, DOC. XV, n. 169.

## **1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento**

L'ordinamento degli Enti oggetto della presente relazione viene qui esposto nei suoi aspetti salienti, tenuto conto del fatto che la neo istituita Cassa di previdenza delle Forze Armate si è sostituita in tutti i rapporti attivi e passivi ai Fondi e alle Casse in argomento.

I Fondi e le Casse fornivano 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, fosse venuto a crearsi un rapporto di impiego continuativo, nonché ai graduati e militari di truppa dell'Arma dei Carabinieri.

Funzione principale era quella di corrispondere agli iscritti, all'atto della cessazione dal servizio, una "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 degli Enti sottoposti alla vigilanza del Ministero della Difesa erano costituite, prevalentemente, dai contributi personali versati dagli iscritti sulla base delle indicazioni della legge 5 luglio 1965, n.814.

Gli organi previsti per ciascuno dei predetti Enti erano il Consiglio di amministrazione e il Comitato dei sindaci.

Il primo era composto da cinque membri, di cui quattro nominati dal Ministro della Difesa ed uno dal Ministro dell'Economia e delle Finanze; faceva 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, era 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 spettava 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 spettava il controllo sulle operazioni amministrativo-contabili - avevano 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, composto da quattro membri, tre di nomina del Ministro della Difesa e uno del Ministro dell'economia e delle finanze. I sindaci potevano assistere alle adunanze del Consiglio di amministrazione.

I componenti del Consiglio di amministrazione e del Comitato dei sindaci restavano in carica tre anni e potevano essere riconfermati. Ad essi non veniva corrisposto alcun compenso per l'incarico svolto.

Sulla base delle leggi istitutive, la Cassa ufficiali dell'Esercito ed il Fondo di previdenza dei sottufficiali dell'Esercito, si avvalevano, per lo svolgimento delle attribuzioni loro conferite, di un Ufficio del Ministero della Difesa, nell'ambito del quale operava un'apposita sezione dotata nel 2008 di 13 unità. Le spese di funzionamento, comprese le spese per il personale, erano a carico dell'anzidetto Ministero<sup>2</sup>, e non incidavano sulla gestione finanziaria delle Casse.

Analogamente, anche le Casse (ufficiali e sottufficiali) della Marina militare si avvalevano, per il funzionamento, di un ufficio del Ministero della Difesa, composto, nel 2009, da 10 unità.

Come cennato le entrate degli Enti in argomento erano costituite principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti "ex lege", e dai proventi del patrimonio. Non era peraltro prevista alcuna forma di contribuzione esterna.

L'aliquota percentuale delle ritenute sugli stipendi, cui tutti gli iscritti ai predetti Fondi e Casse erano assoggettati dall'Amministrazione della Difesa, era rapportata - eccetto che per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (i quali beneficiavano dell'"assegno speciale", avente funzione integrativa del trattamento di quiescenza) - al due per cento dell'80% dello stipendio e della tredicesima mensilità

Per gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, peraltro, le ritenute ammontano al 4% dell'80% dello stipendio e della tredicesima mensilità.

---

<sup>2</sup> V. art. 5 del R.D.27 novembre 1933.

## 2. Attività istituzionali

### 2.1 Indennità supplementare e premio di previdenza

Gli Enti erogavano come si è già detto agli iscritti cessati dal servizio attivo con diritto a trattamento di quiescenza (o ai loro eredi) un assegno "una tantum" denominato per gli ufficiali "indennità supplementare" e per i sottufficiali "premio di previdenza", integrativo dell'indennità di buonuscita riconosciuta ai pubblici dipendenti alla cessazione del rapporto d'impiego.

Come cennato tali assegni erano pari al due per cento dell'ottanta per cento dell'ultimo stipendio annuo in godimento dell'iscritto che avesse versato il contributo per almeno dieci anni, per ogni anno di servizio prestato.<sup>3</sup>

Le contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie per quanto riguarda le Casse ufficiali, sono risultate insufficienti, determinando uno squilibrio strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari.

Per ovviare a tale situazione, la Cassa ufficiali Esercito ha proceduto all'unificazione della gestione della indennità, con quella concernente l'assegno speciale<sup>4</sup> (di cui si dirà in seguito).

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

Le poste delle risorse finanziarie venivano impiegate nell'acquisto di titoli del debito pubblico o in altre forme espressamente autorizzate dal Ministro della Difesa.

### 2.2 Assegno speciale

Agli ufficiali dell'Esercito che cessavano dal servizio la Cassa corrispondeva anche un "assegno speciale" purché avessero compiuto 65 anni d'età e fossero transitati dalla posizione ausiliaria a quella di riserva.

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

<sup>3</sup> V. legge 5 luglio 1965, n. 814.

<sup>4</sup> V. legge 8 agosto 1996, n. 416.

La misura dell'emolumento che aveva natura di vitalizio e veniva corrisposto con cadenza semestrale posticipata, veniva rapportata al grado rivestito all'atto della cessazione dal servizio e poteva subire variazioni, su proposta dal Consiglio di Amministrazione della Cassa, con decreto del Ministro della Difesa, a seconda delle disponibilità di bilancio.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la misura annua lorda dell'emolumento con l'avvertenza che essa non è variata nel 2009 e nel 2010.

*(in euro)*

| <b>GRADO</b>                | <b>2009</b> | <b>2010</b> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Gen. C. d'Armata / Ten Gen. | 843         | 843         |
| Gen. Divisione / Magg. Gen. | 731         | 731         |
| Gen. Brigata / Brig. Gen.   | 670         | 670         |
| Colonnello                  | 670         | 670         |
| Tenente Col.                | 670         | 670         |
| Maggiore                    | 467         | 467         |
| Capitano                    | 386         | 386         |
| Subalterno                  | 304         | 304         |

L'assegno speciale, per la sua relativamente modesta entità e per la sua destinazione, limitata ad un numero contenuto di ufficiali, non rispondeva più alla finalità<sup>5</sup> che ne aveva costituito il fondamento originario, e – secondo quanto riferito dall'Ente – non svolgeva più la funzione integrativa speciale originariamente assegnata.

Anche per tali ragioni le due gestioni della Cassa ufficiali Esercito ("indennità supplementare" ed "assegno speciale") dal 1° gennaio 1996, sono state unificate.<sup>6</sup>

<sup>5</sup> La finalità originaria dell'assegno speciale era quella di mantenere nei limiti di 4/5 l'ammontare del trattamento complessivo di quiescenza, allorquando 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).

<sup>6</sup> 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 dessero luogo a distinte contabilità ed a bilanci separati. In comune erano invece gli organi preposti all'amministrazione e al controllo delle due gestioni. 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. Sul punto si rileva che l'art. 7 del D. L.gs 24 febbraio 2012, n. 20, modificativo dell'art. 1916 del "Codice dell'Ordinamento Militare", è intervenuto sancendo, sostanzialmente, l'unicità del contributo qui in discussione, attraverso la soppressione delle parole "in relazione al beneficio aggiuntivo dell'assegno speciale".

### 2.3. Prestiti e sussidi

Sulla base della normativa regolante gli Enti in discorso, le risorse eccedenti il pagamento delle prestazioni istituzionali, potevano essere impiegate in acquisto di titoli del debito pubblico, in altri investimenti, in prestiti agli iscritti, (nella misura e con i criteri approvati dal Ministero vigilante), nei casi di "notevole gravità e di comprovato bisogno".

L'iscritto che beneficiava della prestazione assistenziale, era tenuto a corrispondere gli interessi predeterminati dall'Ente, ed una quota per la costituzione di un apposito "fondo di garanzia".

Il Fondo di previdenza sottufficiali Esercito era autorizzato dalla legge istitutiva ad erogare anche sussidi in denaro agli iscritti che si trovavano in particolari e disagiate condizioni economiche.

In ogni caso, la relativa spesa, pianificata in sede di bilancio di previsione, in relazione alle disponibilità finanziarie, era generalmente mantenuta al di sotto dell'1% della spesa annua globale.

### 3. Rapporto contribuzioni-prestazioni

Nelle precedenti relazioni si è già riferito sulla dinamica del rapporto entrata-spesa, nonché sugli strumenti finalizzati a mantenere l'equilibrio gestionale.

Nel far rinvio a quanto già evidenziato in tali sedi, basti qui rammentare che, in particolare per le Casse ufficiali, si era ritenuto, per il passato, che la misura dell'indennità e della relativa contribuzione (2% dell'80% dell'ultimo stipendio) fosse idonea a mantenere l'equilibrio finanziario delle Casse, nella considerazione che gli incrementi stipendiali connessi con la progressione economica corrispondessero, di massima, al tasso medio di rendimento dei capitali.

In realtà, tale ipotizzata 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 aveva costituito in passato la base di calcolo dell'indennità, ha avuto nel tempo incrementi di molto superiori al detto tasso di rendimento, con conseguente 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 - tra l'entità dei contributi pagati nel corso della carriera medesima e la misura dell'indennità al momento della cessazione.

Le norme che regolavano gli Enti non prevedevano l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale; pertanto se, nel corso dell'esercizio, la dinamica del rapporto entrata-spesa veniva alterata da un'espansione della spesa previdenziale (ad esempio, in seguito ad un incremento delle cessazioni dal servizio di iscritti), l'unico rimedio cui gli Enti potevano far ricorso - oltre alla riduzione di prestazioni assistenziali, peraltro di modesta incidenza - era quello della dilazione nel tempo della liquidazione<sup>7</sup>, totale o parziale, dell'emolumento: dilazione che veniva disposta con apposito decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della singola Cassa o Fondo.

Con tale provvedimento venivano individuati i "tempi" e la "misura" dei ratei delle erogazioni (fermo l'importo complessivo) tenendo conto delle concrete disponibilità di bilancio.

<sup>7</sup> 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".

La Cassa ufficiali Esercito, che, in conseguenza delle difficoltà gestionali del passato, aveva rateizzato l'indennità supplementare, ha, fino al 31 dicembre 2005, 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 finanziaria<sup>8</sup>, 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 liquidava<sup>9</sup> l'indennità in questione in due rate posticipate di cui la prima (50%) veniva pagata nel secondo anno successivo al congedo; la seconda (50%) nel terzo.

Comunque, il differimento della spesa nel tempo non si è rivelato sufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate, né idoneo a mantenere l'equilibrio gestionale e a migliorare la situazione patrimoniale.

Peraltro, la normativa relativa ai tempi di liquidazione dell'indennità è valsa, come detto, a fronteggiare solo peculiari situazioni di carattere contingente, ma non si è rivelata sufficiente ad ovviare a situazioni di squilibrio determinate da un lato dalla divaricazione tra le prestazioni e le contribuzioni e, dall'altro, dai sistemi di determinazione delle prestazioni istituzionali.

La Cassa di nuova istituzione dovrà quindi adeguatamente valutare la situazione che è venuta a determinarsi.

L'equilibrio delle gestioni negli ultimi anni ha registrato, comunque, un miglioramento, attribuibile, in particolare, per le Casse ufficiali (Esercito e Marina), all'aumento della base imponibile per il calcolo della contribuzione, derivato da un rilevante numero di ufficiali, da una progressione economica svincolata dal grado rivestito cui non ha corrisposto quello della base di calcolo dell'indennità, rimasta immutata.

In effetti – contrariamente a quanto effettuato per il passato – ai fini del calcolo dell'indennità non è stato più considerato lo stipendio connesso alla promozione decorrente il giorno prima della cessazione dal servizio, ma l'ultimo oggetto delle ritenute contributive.

Inoltre, per gli ufficiali dell'Esercito, l'intervenuta unificazione delle due gestioni amministrative (indennità supplementare e assegno speciale) ha consentito una parziale compensazione degli squilibri.

Si tratta di interventi che non possono considerarsi sufficienti ad ovviare all'impatto delle passate gestioni sulla reale situazione patrimoniale, né a scongiurare i rischi di

<sup>8</sup> V. note del Presidente della Cassa Ufficiali Esercito al Ministro della Difesa in data 5 ottobre 2005 ed in data 11 ottobre 2006.

<sup>9</sup> Ciò in applicazione del D.M. 28 novembre 2002.

un futuro generale peggioramento della situazione anche finanziaria del nuovo Ente, tenuto conto, che, come rivelato dallo stesso Ministero della Difesa,<sup>10</sup> si configura improbabile il miglioramento, nel breve periodo, dei saldi tra entrate e uscite, specie in relazione ad eventuali contrazioni degli arruolamenti ed ai contestuali più numerosi esodi del personale, che potrebbero conseguire a ipotesi evolutive dell'apparato militare.

Da qui le iniziative per il riordino organizzativo delle casse militari, realizzato in attuazione dell'art. 26 del decreto-legge n. 112 del 2008 (convertito, con modificazioni, dalla legge n. 133/2008) intesa anche a conseguire criteri di uniformità gestionali, culminate nel D.P.R. 4 dicembre 2009, n. 211 e, dopo la avvenuta abrogazione di quest'ultimo, ad opera del DPR 15 marzo 2010, n.90, nel quale è stato disposto il riordino delle casse militari sopra citate, nonché della Cassa ufficiali dell'Aeronautica militare e sottufficiali Aeronautica militare, accorpandole tutte nella Cassa di previdenza delle Forze Armate.

Anche per gli esercizi in esame<sup>11</sup> la Cassa ufficiali Esercito ha incluso, tra le passività dello stato patrimoniale, le poste relative all'indennità supplementare, da corrispondere, a decorrere dal primo gennaio 2007, al personale già in congedo allo scadere del secondo anno; tali poste, che ammontano rispettivamente ad euro 19.500.000 nel 2008 e nel 2009 ed a euro 18.700.000 nel 2010, vengono ad incidere, sulla situazione patrimoniale.

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

Va rilevata la necessità che tutte le Casse acquisiscano gli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) e non solo quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa per la liquidazione delle indennità.

---

<sup>10</sup> V. nota del Ministero della Difesa n. 8/7072, in data 17 febbraio 2009, diretta al Presidente della Cassa Ufficiali Esercito.

<sup>11</sup> 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, per i 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 come le somme che dovranno essere pagate allo scadere del quadriennio a ciascun avente diritto, costituiscano 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.

#### 4. 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.

|   | 2008      | 2009      | 30/06/2010 |
|---|-----------|-----------|------------|
| Cassa ufficiali Esercito  | 29-apr-09 | 30-mar-10 | 28-set-10  |
| Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito (gestione sottufficiali Esercito) | 23-apr-09 | 29-mar-10 | 20-set-10  |
| Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito (gestione Carabinieri)            | 23-apr-09 | 29-mar-10 | 20-set-10  |
| Cassa ufficiali della Marina militare   | 17-mar-09 | 25-mar-10 | 28-set-10  |
| Cassa sottufficiali della Marina militare   | 17-apr-09 | 27-mar-10 | 28-set-10  |

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

Si riportano di seguito e, per ogni singolo Ente, i dati del consuntivo, del conto economico, della situazione patrimoniale e della situazione amministrativa relativi all'esercizio 2009, nonché per un confronto, quelli riguardanti l'esercizio 2008. Si riportano altresì i dati relativi ai bilanci consuntivi al 30/06/2010, che, peraltro, in quanto riferiti al solo semestre non sono raffrontabili con quelli degli esercizi precedenti.

##### 4.1. *Cassa ufficiali dell'Esercito*

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

Con la fusione delle due gestioni, le relative entrate contributive sono state riportate in bilancio in un'unica posta; sono rimaste invece distinte le spese per le due prestazioni istituzionali.

#### 4.1.1 Rendiconto finanziario

Come risulta dal prospetto in seguito esposto, la posta più consistente delle entrate è rappresentata dalle aliquote contributive poste a carico degli iscritti. L'andamento di questa voce – già in aumento negli esercizi precedenti<sup>12</sup> - nel 2009 ha avuto ulteriore modesto incremento (da euro 16.759.774 ad euro 16.772.582), determinato dagli aumenti sia degli stipendi che del 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 decremento nel 2009, e nel 1° semestre del 2010 (euro 1.049.572 nel 2008, euro 933.049 nel 2009 ed euro 463.366 al 30/06/2010), determinato dalla diminuzione della consistenza dei titoli in giacenza e dalla riduzione dei tassi d'interesse su i titoli stessi.

La posta "locazione di immobili" afferisce al canone<sup>13</sup> relativo ad un immobile di proprietà situato in Roma, ed il cui contratto di affitto è scaduto il 28 febbraio 2000.

La Cassa ha fatto presente al riguardo che la questione è in via di soluzione<sup>14</sup>, e si è in attesa del perfezionamento della documentazione necessaria per addivenire alla stipula del nuovo contratto.

La posta di maggiore rilievo tra le spese correnti, costituita dalle prestazioni istituzionali, è distinta in due voci, riguardanti l'indennità supplementare (che passa da euro 10.411.176 nel 2008 ad euro 11.410.903 nel 2009 e rimane stabile nel 2010) e l'assegno speciale (che passa da euro 5.390.661 nel 2008 ad euro 5.280.022 nel 2009 e rimane stabile nel 2010). Tali modeste variazioni sono da riferirsi, per quanto riguarda l'indennità supplementare, alle riliquidazioni ed al numero degli esodi verificatosi negli anni precedenti<sup>15</sup>. L'andamento pressoché costante della posta relativa all'assegno speciale è connesso anche alla circostanza che la misura di tale emolumento è rimasta pressoché immutata negli anni considerati.

Nel 2009 il saldo finanziario è risultato positivo (+ euro 3.457.639) nonostante il decremento del totale delle entrate e l'aumento (+7%) delle spese correnti per effetto, essenzialmente della riduzione (-42%), tra le spese in conto capitale, di quelle per l'acquisto di titoli pubblici.

<sup>12</sup> V. precedente deliberazione XV legislatura, doc. XV, n. 169.

<sup>13</sup> Il contratto di locazione prevedeva il pagamento del canone trimestrale a scadenze posticipate. Dal 1 gennaio 2001 il Ministero della Difesa ha corrisposto alla cassa una "indennità di occupazione". Dal 1 gennaio 2011 risulta essere stato stipulato un nuovo contratto di locazione tra le due parti.

<sup>14</sup> V. nota n. 18665, in data 18 settembre 2009, dell'Ente.

<sup>15</sup> Il pagamento dell'indennità supplementare avviene - come cennato - in tempi dilazionati.

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

(in euro)

|   | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>30/06/2010</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ENTRATE</b>  |                   |                   |                   |
| TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE   | 16.759.774        | 16.772.582        | 7.764.701         |
| TITOLO III - ALTRE ENTRATE  |                   |                   |                   |
| Redditi e proventi patrimoniali   |                   |                   |                   |
| Locazioni di immobili   | 646.000           | 646.000           | 323.000           |
| Interessi su titoli a reddito fisso   | 1.049.572         | 933.049           | 463.366           |
| Interessi su depositi e c/c e da personale  | 232.003           | 86.654            | 16.438            |
|   |                   |                   |                   |
| Recuperi assegno speciale   | 99.181            | 165.455           | 46.239            |
|   |                   |                   |                   |
| Entrate non classificabili in altre voci  | 464.764           | 668.527           | 118.736           |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>19.251.294</b> | <b>19.272.267</b> | <b>8.732.480</b>  |
| TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI |                   |                   |                   |
| Realizzo di valori mobiliari  | 11.500.000        | 2.800.000         | 7.000.000         |
|   |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>   | <b>30.751.294</b> | <b>22.072.267</b> | <b>15.732.480</b> |
| <b>USCITE</b>   |                   |                   |                   |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI   |                   |                   |                   |
| Spese di funzionamento  | 10.425            | 105.776           | 130               |
| <i>Spese per prestazioni istituzionali</i>  |                   |                   |                   |
| Indennità Supplementare   | 10.411.176        | 11.410.903        | 5.315.458         |
| Assegno Speciale  | 5.390.661         | 5.280.022         | 2.823.771         |
| Oneri finanziari  |                   |                   |                   |
| Interessi legali e rivalutazione monetaria  |                   | 1.151             | -                 |
| Oneri tributari   |                   |                   |                   |
| Imposte, tasse e tributi vari   | 135.170           | 127.102           | 65.380            |
| Restituzione contributi a persomiles  |                   |                   |                   |
| Spese non classificabili in altre voci  | 528.218           | 689.944           | 133.549           |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>16.475.650</b> | <b>17.614.898</b> | <b>8.338.288</b>  |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE   |                   |                   |                   |
| Acquisto macchine ufficio ed hardware   | 29.533            | 0                 | -                 |
| Acquisto titoli emessi dallo Stato  | 15.500.000        | 1.000.000         | 10.400.000        |
|   |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE SPESE</b>   | <b>32.005.183</b> | <b>18.614.898</b> | <b>18.738.288</b> |
| <b>Avanzo/Disavanzo</b>   | <b>-1.253.889</b> | <b>3.457.369</b>  | <b>-3.005.808</b> |
| <b>Totale a pareggio</b>  | <b>30.751.294</b> | <b>22.072.267</b> | <b>15.732.480</b> |

#### 4.1.2 Conto economico

L'analisi dei dati del conto economico evidenzia nel 2009 un saldo negativo nella gestione caratteristica (-50.465 euro) dovuto al notevole aumento dei costi che si riflette anche sul risultato finale. L'avanzo economico flette di circa 2/3 rispetto all'esercizio precedente.

Nel primo semestre del 2010 l'avanzo economico, come è dato rilevare dal prospetto di seguito esposto, è di 1.084.568 euro. Sulla misura dell'avanzo hanno inciso anche le sopravvenienze attive, relative all'eliminazione del debito per indennità buonuscita, nonché le sopravvenienze passive, che affluiscono ad "indennità supplementare"<sup>16</sup> ed a cessazioni verificatesi nel 2009 per euro 10.500.000.

---

<sup>16</sup> V. al riguardo quanto viene riferito nel successivo paragrafo relativo alla situazione patrimoniale.

**CASSA UFFICIALI ESERCITO  
CONTO ECONOMICO**

(in euro)

|  | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>30/06/2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                               |                   |                   |                   |
| Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni | 16.858.955        | 16.938.037        | 7.810.940         |
|  |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                        | <b>16.858.955</b> | <b>16.938.037</b> | <b>7.810.940</b>  |
| <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                |                   |                   |                   |
| Per materie prime ecc  | 10.425            | 79.049            | 130               |
| Per servizi  | 15.801.838        | 16.690.925        | 2.935.976         |
| Ammortamento e immobilizzazioni materiali                    | 209.616           | 215.739           | 107.869           |
| Accantonamento ai fondi per oneri                            | 2.969             | 2.969             | 1.485             |
| <b>TOTALE COSTI</b>  | <b>16.024.848</b> | <b>16.988.682</b> | <b>3.045.460</b>  |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</b>                         | <b>834.107</b>    | <b>-50.645</b>    | <b>4.765.480</b>  |
|  |                   |                   |                   |
| <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                           |                   |                   |                   |
| Altri proventi finanziari                                    | 2.031.874         | 1.665.703         | 835.804           |
| Oneri finanziari   | 167.753           | 22.568            | 47.813            |
| <b>TOTALE</b>  | <b>1.864.121</b>  | <b>1.643.135</b>  | <b>787.991</b>    |
| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                         |                   |                   |                   |
| Sopravvenienze attive  | 11.006.421        | 10.500.000        | 2.467.463         |
| Sopravvenienze passive                                       | 9.000.000         | 10.500.000        | 6.870.985         |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                         | <b>4.704.650</b>  | <b>1.592.490</b>  | <b>1.149.948</b>  |
| <b>Imposte esercizio</b>                                     | <b>135.170</b>    | <b>127.102</b>    | <b>65.380</b>     |
| <b>AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO</b>                           | <b>4.569.480</b>  | <b>1.465.388</b>  | <b>1.084.568</b>  |

#### 4.1.3 Situazione patrimoniale

Il prospetto seguente afferisce allo stato patrimoniale, che presenta un attivo in aumento da euro 43.491.165 nel 2008 ad euro 45.265.824 nel 2009 ad euro 53.128.417 al 30/06/2010 determinato nel periodo, dal considerevole incremento delle disponibilità liquide e dei residui attivi e, per il primo semestre del 2010, anche dall'aumento degli investimenti mobiliari.

E' da rilevare che l'ammontare dei residui attivi indicato nella situazione patrimoniale non corrisponde a quello riportato nel rendiconto finanziario e nella situazione amministrativa. La differenza è stata determinata dalla posta relativa ai "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro<sup>17</sup>), che nella situazione patrimoniale sono indicati, fra le attività, separatamente dai residui.

Quanto agli investimenti immobiliari (fabbricati) può osservarsi che il patrimonio immobiliare dell'Ente è stato, negli anni precedenti, rivalutato e che gli immobili di proprietà, 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. Stima, peraltro, in corso di aggiornamento.<sup>18</sup>

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce "indennità supplementare da corrispondere" (euro 19.500.000 nel 2008 e nel 2009). Tale posta - inserita per la prima volta nel 2004 tra le passività della situazione patrimoniale - rappresenta gli oneri relativi all'indennità supplementare, per prestazioni già maturate e ancora da liquidare in seguito alla dilazione di cui si è fatta sopra menzione. Pertanto - mentre si deve registrare l'ulteriore incremento del patrimonio netto nel 2009 e nel primo semestre 2010 -, occorre considerare come la diminuzione del patrimonio netto evidenziata per gli esercizi precedenti, fosse in realtà, solo apparente non essendovene riscontro.

Può anche evidenziarsi che nel periodo 2009-2010 il patrimonio netto è risultato in aumento - nonostante il ridursi dell'avanzo economico d'esercizio - per effetto, principalmente, dell'incremento delle disponibilità liquide.

<sup>17</sup> Tale posta rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel successivo esercizio.

<sup>18</sup> Da una perizia tecnica disposta dalla Cassa è risultato, fra l'altro, che il valore attuale di mercato dell'immobile, sito in Roma via Todi, è pari ad euro 12.400.000.

**CASSA UFFICIALI ESERCITO****SITUAZIONE PATRIMONIALE***(in euro)*

|  | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>30/06/2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ATTIVITÀ</b>                          |                   |                   |                   |
| Disponibilità liquide                    | 3.591.948         | 6.810.142         | 10.945.050        |
| Residui attivi                           | 6.499.509         | 6.867.524         | 7.275.392         |
| Investimenti mobiliari                   | 25.300.000        | 23.500.000        | 26.900.000        |
| Fabbricati                               | 7.775.161         | 7.767.813         | 7.764.139         |
| Ratei e risconti                         | 324.546           | 320.345           | 243.836           |
| <b>TOTALE ATTIVITÀ</b>                   | <b>43.491.164</b> | <b>45.265.824</b> | <b>53.128.417</b> |
| <b>PASSIVITÀ</b>                         |                   |                   |                   |
| Residui passivi                          | 321.837           | 446.476           | 7.918.551         |
| Ratei e risconti                         | -                 | -                 | -                 |
| Fondi accantonamento vari                | 1.354.936         | 1.539.569         | 1.645.249         |
| Indennità supplementare da corrispondere | 19.500.000        | 19.500.000        | 18.700.270        |
| <b>Patrimonio netto</b>                  |                   |                   |                   |
| AVANZI ECONOMICI PORTATI A NUOVO         | 17.744.911        | 22.314.391        | 23.779.779        |
| AVANZO ECONOMICO ESERCIZIO               | 4.569.480         | 1.465.387         | 1.084.568         |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>           | <b>22.314.391</b> | <b>23.779.778</b> | <b>24.864.347</b> |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>            | <b>43.491.164</b> | <b>45.265.824</b> | <b>53.128.417</b> |

## 4.1.4 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa registra un avanzo di amministrazione in aumento nel 2009 rispetto al 2008. L'incremento nel 2009 è stato determinato dall'andamento dei residui attivi e dalla notevole consistenza di cassa. I dati riferiti al primo semestre 2010 non sono confrontabili con quelli del precedente esercizio. Peraltro in tale periodo si rileva l'aumento dei residui passivi da connettersi alla intervenuta unificazione delle casse, che ha comportato l'interruzione del pagamento dell'indennità.

Si è già segnalata, nel precedente paragrafo, la mancata corrispondenza dell'importo dei residui attivi indicato nella situazione amministrativa rispetto a quello riportato nello stato patrimoniale, determinato dalla diversa contabilizzazione della voce "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro), che nella situazione patrimoniale sono indicati, tra le attività, separatamente dai residui.

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

(in euro)

|  | 2008       |                   | 2009       |                   | 30/06/2010 |                   |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| <b>Consistenza di cassa inizio esercizio</b> |            | <b>5.376.621</b>  |            | <b>3.591.948</b>  |            | <b>6.810.142</b>  |
| in c/competenza                              | 28.154.248 |                   | 19.806.389 |                   | 13.798.656 |                   |
| <b>Riscossioni</b>                           |            | <b>30.086.405</b> |            | <b>21.708.452</b> |            | <b>15.401.121</b> |
| in c/residui                                 | 1.932.157  |                   | 1.902.063  |                   | 1.602.465  |                   |
| in c/competenza                              | 31.683.346 |                   | 18.168.421 |                   | 10.851.033 |                   |
| <b>Pagamenti</b>                             |            | <b>31.871.078</b> |            | <b>18.490.258</b> |            | <b>11.266.213</b> |
| in c/residui                                 | 187.732    |                   | 321.837    |                   | 415.180    |                   |
| <b>Consistenza di cassa a fine esercizio</b> |            | <b>3.591.948</b>  |            | <b>6.810.142</b>  |            | <b>10.945.050</b> |
| degli esercizi precedenti                    | 4.275.992  |                   | 4.921.992  |                   | 5.585.405  |                   |
| <b>Residui attivi</b>                        |            | <b>6.824.055</b>  |            | <b>7.187.869</b>  |            | <b>7.519.228</b>  |
| dell'esercizio                               | 2.548.063  |                   | 2.265.877  |                   | 1.933.823  |                   |
| degli esercizi precedenti                    |            |                   |            |                   | 31.296     |                   |
| <b>Residui passivi</b>                       |            | <b>321.837</b>    |            | <b>446.476</b>    |            | <b>7.918.551</b>  |
| dell'esercizio                               | 321.837    |                   | 446.476    |                   | .887.255   |                   |
| <b>Avanzo di amministrazione</b>             |            | <b>10.094.166</b> |            | <b>13.551.535</b> |            | <b>10.545.727</b> |

#### 4.2. **Fondo di Previdenza sottufficiali Esercito (Gestione sottufficiali)**

##### 4.2.1 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 poste che seguono:

- Entrate contributive: tale voce nel 2009 ha avuto un modesto incremento (+3%) rispetto all'anno di riferimento;
- redditi e proventi patrimoniali: si tratta di interessi attivi su titoli, i quali continuano a risultare in aumento, (da euro 3.721.607 nel 2008 a 4.056.284 nel 2009) per effetto degli interessi più elevati connessi al mutamento degli investimenti dal breve al medio termine e, dall'altro, dal miglioramento della qualità dei titoli;
- realizzo di valori mobiliari: voce che si riferisce a titoli in scadenza nel corso dell'anno;
- riscossioni di crediti: si riferiscono alle attività creditizie verso gli iscritti al Fondo.

Per le uscite:

- Prestazioni istituzionali: è la voce più rilevante; riguarda, principalmente, i premi di previdenza, le relative riliquidazioni e il rimborso dei contributi a favore dei sottufficiali aventi diritto; la relativa spesa è correlata principalmente con il numero degli esodi<sup>19</sup>;
- acquisto titoli emessi dallo Stato: riguarda il reimpiego di somme relative a titoli scaduti e l'acquisto di nuovi;
- concessione di prestiti: concerne l'attività creditizia dell'Ente a favore degli iscritti.

L'avanzo finanziario nel 2009 (euro 10.425.973) è stato determinato, principalmente, dal saldo positivo, tra le entrate e le spese di parte corrente.

Per ciò che concerne i dati del primo semestre 2010, pur se relativamente indicativi, si registra un disavanzo finanziario pari a 5.333.864 euro nonostante il prevalere delle entrate sulle spese correnti per effetto, principalmente, dell'aumento degli acquisti titoli emessi dallo stato.

<sup>19</sup> 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.

**FONDO SOTTUFFICIALI ESERCITO**  
**RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA**

(in euro)

|  | 2008              | 2009              | 30/06/2010        |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ENTRATE</b>   |                   |                   |                   |
| <b>TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>   |                   |                   |                   |
| Aliquote contributive a carico degli iscritti  | 22.667.685        | 23.459.081        | 10.451.789        |
| <b>TITOLO III - ALTRE ENTRATE</b>  |                   |                   |                   |
| Redditi e proventi patrimoniali  | 3.721.607         | 4.056.284         | 1.896.906         |
| Entrate non classificabili in altre voci   | 743.306           | 298.467           | 248.133           |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>27.132.598</b> | <b>27.813.832</b> | <b>12.596.828</b> |
| <b>TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                   |                   |                   |
| Realizzo di valori mobiliari   | 61.000.000        | 22.000.000        | 14.000.000        |
| Riscossione di crediti e prestiti a breve termine  | 24.483            | 17.864            | 7.372             |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>88.157.081</b> | <b>49.831.696</b> | <b>26.604.200</b> |
| <b>USCITE</b>  |                   |                   |                   |
| <b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>   |                   |                   |                   |
| Uscite per acquisto beni e servizi   | 5.301             | 204               | 91                |
| Spese per prestazioni istituzionali  | 16.064.325        | 18.374.610        | 8.507.100         |
| Interessi legali e rivalutazione monetaria   | 285               | 893               | 0                 |
| Imposte, tasse e tributi vari  | 376.029           | 461.850           | 256.658           |
| Uscite non classificabili in altre voci  | 940.005           | 1.052.602         | 174.215           |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>17.385.945</b> | <b>19.890.159</b> | <b>8.938.064</b>  |
| <b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |                   |                   |                   |
| Acquisto titoli emessi dallo Stato   | 67.500.000        | 19.500.000        | 23.000.000        |
| Concessione di crediti e prestiti a breve termine  | 26.940            | 15.564            | 0                 |
| <b>TOTALE USCITE</b>   | <b>84.912.885</b> | <b>39.405.723</b> | <b>31.938.064</b> |
| <b>Avanzo/Disavanzo</b>  | <b>3.244.196</b>  | <b>10.425.973</b> | <b>-5.333.864</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>88.157.081</b> | <b>49.831.696</b> | <b>26.604.200</b> |

## 4.2.2 Conto economico

Il conto economico, come risulta dal prospetto che segue, presenta, al termine del 2009 un avanzo inferiore rispetto a quello riportato nel 2008 dovuto principalmente alla diminuzione della spesa per premi di previdenza<sup>20</sup> (costituenti la massima parte dei "costi della produzione"), quindi un saldo tra valori e costi della produzione molto positivo.

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**  
**CONTO ECONOMICO**

|  | <i>(in euro)</i> |                  |                   |
|--|------------------|------------------|-------------------|
|  | <b>2008</b>      | <b>2009</b>      | <b>30/06/2010</b> |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                               |                  |                  |                   |
| Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni | 22.667.684       | 23.459.081       | 10.451.789        |
| <b>Costi della produzione</b>                                |                  |                  |                   |
| Per servizi  | 16.069.626       | 18.374.814       | 8.507.191         |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>        | <b>6.598.058</b> | <b>5.084.267</b> | <b>1.944.598</b>  |
| <b>Proventi e oneri finanziari</b>                           |                  |                  |                   |
| Altri proventi finanziari                                    | 4.258.057        | 4.056.284        | 2.008.406         |
| Interessi e altri oneri finanziari                           | 733.567          | 755.106          | 37.583            |
| <b>TOTALE</b>  | <b>3.524.490</b> | <b>3.301.178</b> | <b>1.970.823</b>  |
| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                         |                  |                  |                   |
| Sopravvenienze attive  |                  |                  |                   |
| Sopravvenienze passive                                       | 615.730          | 615.730          | 2.932.290         |
| <b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>                    | 615.730          | 615.730          | 2.932.290         |
| Risultato prima delle imposte                                | 9.506.818        | 7.770.169        | 983.131           |
| Imposte esercizio  | 376.029          | 461.850          | 256.658           |
| <b>Avanzo economico</b>                                      | <b>9.130.789</b> | <b>7.308.319</b> | <b>726.473</b>    |

<sup>20</sup> Trattasi - come si è detto - di erogazioni effettuate nell'esercizio per liquidazioni e riliquidazioni in favore dei sottufficiali aventi diritto.

#### 4.2.3 Situazione patrimoniale

Nella composizione del patrimonio – evidenziata dal prospetto che segue – gli investimenti mobiliari (titoli di Stato) in incremento, costituiscono la voce di gran lunga più significativa della parte attiva.

In aumento, nel 2009, anche la posta relativa alle disponibilità liquide.

L'andamento della posta dei residui attivi ha fatto riscontrare una variazione da connettersi, principalmente, ai tempi di accreditamento dei contributi degli iscritti da parte dei competenti organi dell'Amministrazione della Difesa.

I "residui attivi" indicati nella situazione patrimoniale del 2009 non corrispondono al dato della situazione amministrativa dello stesso esercizio. La differenza è data dalla posta relativa a "ratei e risconti" (interessi su titoli esercizio futuro<sup>21</sup>), che nella situazione patrimoniale sono indicati, fra le attività, separatamente dai residui. Nell'ammontare dei residui attivi non è computata neanche 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 di gran lunga più rilevante è rappresentata dai residui passivi, che riguardano, prevalentemente, liquidazioni maturate in favore degli iscritti.

Il patrimonio netto passa da euro 98.920.120 nel 2008 ad euro 106.228.439 nel 2009 e ad euro 106.954.912 nel 2010, in coerenza con l'andamento degli avanzi economici.

---

<sup>21</sup> 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***(in euro)*

|   | <b>2008</b>        | <b>2009</b>        | <b>30/06/2010</b>  |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ATTIVITÀ</b>                                   |                    |                    |                    |
| Immobilizzazioni finanziarie(crediti verso Stato) | 158.142            | 155.842            | 148.470            |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                          |                    |                    |                    |
| Disponibilità liquide                             | 7.859.025          | 18.582.617         | 5.968.415          |
| <b>Residui attivi</b>                             | 1.244.227          | 1.174.023          | 2.228.205          |
| Titoli di stato                                   | 94.000.000         | 91.500.000         | 100.500.000        |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                   | 103.103.252        | 111.256.640        | 108.696.620        |
| <b>Ratei e risconti attivi</b>                    | 1.175.997          | 1.259.190          | 1.075.417          |
| <b>TOTALE ATTIVITÀ'</b>                           | <b>104.437.391</b> | <b>112.671.672</b> | <b>109.920.507</b> |
| <b>PASSIVITÀ</b>                                  |                    |                    |                    |
| <b>Residui passivi</b>                            | 5.137.922          | 6.174.886          | 2.698.138          |
| Ratei e risconti attivi                           | 115.498            | 4.418              | 3.528              |
| Fondi accantonamento vari                         | 263.851            | 263.929            | 263.929            |
| <b>TOTALE PASSIVITÀ</b>                           | <b>5.517.271</b>   | <b>6.443.233</b>   | <b>2.965.595</b>   |
| Avanzi economici portati a nuovo                  | 89.789.331         | 98.920.120         | 106.228.439        |
| Avanzo economico esercizio                        | 9.130.789          | 7.308.319          | 726.473            |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                           | <b>98.920.120</b>  | <b>106.228.439</b> | <b>106.954.912</b> |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                     | <b>104.437.391</b> | <b>112.671.672</b> | <b>109.920.507</b> |

## 4.2.4 Situazione amministrativa

Nel prospetto che segue viene esposta la situazione amministrativa, che presenta un avanzo di amministrazione nel 2009 di euro 14.840.944. Nel primo semestre del 2010 è pari a euro 6.573.898.

Nel 2009 si riscontra un aumento di circa 2/3 dell'avanzo di amministrazione rispetto all'esercizio precedente dovuto essenzialmente all'aumento della voce liquidità che si raddoppia ampiamente.

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

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA***(in euro)*

|  | 2008       |                   | 2009       |                   | 30/06/2010 |                   |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| <b>Consistenza di cassa inizio esercizio</b> |            | <b>5.070.415</b>  |            | <b>7.859.025</b>  |            | <b>18.582.617</b> |
| in c/competenza                              | 85.498.103 |                   | 47.287.403 |                   | 23.318.170 |                   |
| <b>Riscossioni</b>                           |            | <b>88.302.356</b> |            | <b>49.707.627</b> |            | <b>25.732.865</b> |
| in c/residui                                 | 2.804.254  |                   | 2.420.224  |                   | 2.414.695  |                   |
| in c/competenza                              | 79.774.963 |                   | 33.230.837 |                   | 29.239.927 |                   |
| <b>Pagamenti</b>                             |            | <b>85.513.746</b> |            | <b>38.984.035</b> |            | <b>38.347.067</b> |
| in c/residui                                 | 5.738.783  |                   | 5.753.198  |                   | 9.107.140  |                   |
| <b>Consistenza di cassa a fine esercizio</b> |            | <b>7.859.025</b>  |            | <b>18.582.617</b> |            | <b>5.968.415</b>  |
| degli esercizi precedenti                    | -          |                   | -          |                   | 18.482     |                   |
| <b>Residui attivi</b>                        |            | <b>2.420.224</b>  |            | <b>2.433.213</b>  |            | <b>3.303.621</b>  |
| dell'esercizio                               | 2.420.224  |                   | 2.433.213  |                   | 3.285.139  |                   |
| degli esercizi precedenti                    | -          |                   | -          |                   | -          |                   |
| <b>Residui passivi</b>                       |            | <b>5.137.922</b>  |            | <b>6.174.886</b>  |            | <b>2.698.138</b>  |
| dell'esercizio                               | 5.137.922  |                   | 6.174.886  |                   | 2.698.138  |                   |
| <b>Avanzo di amministrazione</b>             |            | <b>5.141.327</b>  |            | <b>14.840.944</b> |            | <b>6.573.898</b>  |

**4.3 Fondo di previdenza sottufficiali Esercito (Gestione Carabinieri)****4.3.1 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 che segue espone la gestione finanziaria riferita al periodo in esame.

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO****RENDICONTO FINANZIARIO CARABINIERI***(in euro)*

|  | <b>2008</b>        | <b>2009</b>       | <b>30/06/2010</b> |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ENTRATE</b>   |                    |                   |                   |
| <b>TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>   |                    |                   |                   |
| Contributive a carico degli iscritti   | 26.391.491         | 26.537.272        | 12.261.534        |
| <b>TITOLO III - ALTRE ENTRATE</b>  |                    |                   |                   |
| Redditi e proventi patrimoniali  | 10.055.170         | 10.086.919        | 4.957.116         |
| Entrate non classificabili in altre voci   | 1.623.050          | 517.932           | 533.411           |
|  |                    |                   |                   |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>38.069.711</b>  | <b>37.142.123</b> | <b>17.752.061</b> |
| <b>TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                    |                   |                   |
| Realizzo di valori mobiliari   | 90.400.000         | 28.500.000        | 95.650.000        |
| Riscossione di crediti e prestiti a breve termine  | 18.330             | 11.450            | 4.998             |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  | <b>128.488.041</b> | <b>65.653.573</b> | <b>95.654.998</b> |
| <b>USCITE</b>  |                    |                   |                   |
| <b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>   |                    |                   |                   |
| Spese per acquisto di beni di consumo e servizi  | 261                | 201               | 136               |
| Spese per prestazioni istituzionali  | 9.716.048          | 9.066.360         | 5.785.060         |
| Oneri finanziari   | -                  | -                 | -                 |
| Oneri tributari  | 1.052.134          | 1.208.866         | 689.286           |
| Uscite non classificabili in altre voci  | 2.781.397          | 1.216.903         | 518.461           |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>13.549.840</b>  | <b>11.492.330</b> | <b>6.992.943</b>  |
| <b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |                    |                   |                   |
| Acquisto titoli emessi dallo Stato   | 120.200.000        | 24.500.000        | 91.000.000        |
| Concessione di crediti e prestiti a breve termine  | 29.034             | 3.090             | 0                 |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>133.778.874</b> | <b>24.503.090</b> | <b>97.992.943</b> |
| <b>Avanzo/Disavanzo</b>  | <b>-5.290.833</b>  | <b>41.150.483</b> | <b>-2.337.945</b> |
| <b>Totale a pareggio</b>   | <b>128.488.041</b> | <b>65.653.573</b> | <b>95.654.998</b> |

Come emerge dal prospetto, tra le entrate:

- la voce più significativa delle entrate correnti è rappresentata dai contributi a carico degli iscritti: la posta presenta un lieve incremento nel 2009 rispetto al 2008 ed una presumibile sostanziale stabilità per il 2010 rispetto all'anno precedente;
- stabili i redditi e proventi patrimoniali: si tratta, in grande prevalenza, di interessi su titoli a reddito fisso (BOT) e, in misura minore, di interessi attivi su depositi e conti correnti nonché di interessi su prestiti;
- in lieve aumento le entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti: ricomprendono il realizzo di titoli emessi dallo Stato (si tratta di proventi dovuti alla diminuzione notevole dei valori mobiliari, che passano da 90.400.000 euro nell'esercizio 2008 a 28.5000.000 euro nell'esercizio 2009, alla scadenza in corso d'esercizio di titoli di Stato quali i BOT, che vengono reimpiegati nell'esercizio medesimo) e la riscossione di crediti per prestiti a breve termine; posta di modesta entità; decresce notevolmente dal 2008 (passa da euro 18.330 nel 2008, a 11.450 nel 2009);

Tra le uscite:

- le spese per prestazioni istituzionali (premio di previdenza) rappresentano la voce più significativa della spesa corrente e, nel periodo considerato, hanno costantemente ottenuto un saldo attivo, come dimostra il prospetto che segue.

#### SALDO CORRENTE

(in euro)

|                  | 2008       | 2009       | 1° sem 2010 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| Entrate correnti | 38.069.711 | 37.142.123 | 17.752.061  |
| Spese correnti   | 13.549.840 | 11.492.330 | 6.992.943   |
| Saldo corrente   | 24.519.871 | 25.649.793 | 10.759.118  |

Le spese in conto capitale registrano importi rilevanti nella categoria acquisto titoli emessi dallo Stato, (che concerne il reimpiego di titoli scaduti in corso di esercizio) anche perché, come già cennato, l'acquisto di titoli emessi dallo Stato rappresenta l'unica forma di investimento da parte delle Casse in esame.

Quanto al saldo finanziario, si registra l'aumento notevole dell'877.8% rispetto all'esercizio precedente dovuto essenzialmente al realizzo di valori mobiliari che, al termine del 2008 presentano un disavanzo di euro (-5.290.833), mentre nel 2009 presentano un avanzo di euro (+41.150.483) e ritornano in disavanzo nel 2010 (-2.337.945) di euro; tale andamento è determinato dal saldo tra entrate e spese in conto capitale (alienazione e acquisto titoli).

#### 4.3.2 Conto economico

Il prospetto che segue, che compendia i dati relativi al conto economico, mostra costanti avanzi economici, nel periodo considerato, che trovano puntuale riscontro, nello stato patrimoniale, nell'incremento del patrimonio netto.

### FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI

#### CONTO ECONOMICO

(in euro)

|  | 2008              | 2009              | 30/06/2010        |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>             |                   |                   |                   |
| Proventi e corrispettivi per la produzione | 26.391.491        | 26.537.272        | 12.261.534        |
| <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>              |                   |                   |                   |
| Per materie prime e servizi                | 9.716.309         | 9.066.561         | 5.785.197         |
| <b>TOTALE PARTE PRIMA</b>                  | <b>16.675.182</b> | <b>17.470.711</b> | <b>6.476.337</b>  |
| <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>         |                   |                   |                   |
| Altri proventi finanziari                  | 11.136.320        | 10.115.719        | 5.264.217         |
| Interessi e altri oneri finanziari         | 2.239.642         | 727.787           | 292.150           |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>8.896.678</b>  | <b>9.387.932</b>  | <b>4.972.067</b>  |
| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>       | <b>438.476</b>    | <b>883.648</b>    | <b>1.445.414</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>       | <b>25.133.384</b> | <b>25.974.995</b> | <b>10.002.990</b> |
| <b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>              | <b>1.052.134</b>  | <b>1.208.866</b>  | <b>689.286</b>    |
| <b>AVANZO ECONOMICO</b>                    | <b>24.081.249</b> | <b>24.766.129</b> | <b>9.313.704</b>  |

## 4.3.3 Situazione patrimoniale

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

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI****SITUAZIONE PATRIMONIALE***(in euro)*

|  | <b>2008</b>        | <b>2009</b>        | <b>30/06/2010</b>  |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ATTIVITÀ</b>                                    |                    |                    |                    |
| Disponibilità liquide                              | 4.134.982          | 32.642.753         | 42.191.460         |
| Residui attivi crediti verso stato                 | 63.253             | 65.583             | 4.078.253          |
| Immobilizzazioni finanziarie (crediti verso altri) | 83.714             | 75.354             | 70.355             |
| Investimenti mobiliari                             | 262.000.000        | 258.000.000        | 253.350.000        |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                    | <b>266.198.235</b> | <b>290.708.336</b> | <b>299.619.713</b> |
| Ratei attivi                                       | 2.405.772          | 2.500.308          | 1.721.784          |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                               | <b>268.687.721</b> | <b>293.283.998</b> | <b>301.411.852</b> |
| <b>PASSIVITÀ</b>                                   |                    |                    |                    |
| Residui passivi                                    | 2.892.357          | 2.884.387          | 1.698.984          |
| Risconti passivi                                   | 164.366            | 2.468              | 2.021              |
| Fondi accantonamento vari                          | 126.676            | 126.692            | 126.692            |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                              | <b>3.183.399</b>   | <b>3.013.547</b>   | <b>1.827.697</b>   |
| <b>PATRIMONIO NETTO:</b>                           |                    |                    |                    |
| <b>AVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTE</b>        | <b>241.423.073</b> | <b>265.504.322</b> | <b>290.270.451</b> |
| <b>AVAN/DIS. ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>          | <b>24.081.249</b>  | <b>24.766.129</b>  | <b>9.313.704</b>   |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                     | <b>265.504.322</b> | <b>290.270.451</b> | <b>299.584.155</b> |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                      | <b>268.687.721</b> | <b>293.283.998</b> | <b>301.411.852</b> |

Gli investimenti mobiliari rappresentano la principale delle attività e, come per gli anni precedenti, sono risultati di volume consistente (euro 262.000.000 nel 2008; euro 258.000.000 nel 2009 ed euro 253.350.000 nel 1° semestre 2010); tali da ricondurre ad avanzi economici, determinando ingenti disponibilità liquide che vengono investite.

Anche per tale fondo, 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 2.892.357, nel 2008; euro 2.884.387, nel 2009 ed euro 1.698.984, nel 2010).

Il patrimonio netto passa da euro 265.504.322 nel 2008, ad euro 290.270.451 nel 2009 e ad euro 299.584.155 nel 1° sem. 2010), in linea con i considerevoli incrementi riscontrati negli anni precedenti<sup>22</sup>.

#### 4.3.4. Situazione amministrativa

Nel prospetto che segue viene esposta la situazione amministrativa che presenta avanzi di amministrazione in aumento nel periodo; andamento determinato, in particolare, dalla dinamica delle riscossioni e dei pagamenti.

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

<sup>22</sup> Da 103.073 migliaia di euro nel 1999, a 113.950 euro nel 2000, 128.503 euro nel 2001, 143.296 euro nel 2002, 157.038 euro nel 2003, 171.007 euro nel 2004, e 193.130 euro nel 2005.

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE CARABINIERI****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA***(in euro)*

|   | 2008        |                  | 2009       |                   | 30/06/2010  |                   |
|---|-------------|------------------|------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <b>Consistenza di cassa inizio esercizio</b>      |             | <b>9.593.162</b> |            | <b>4.134.982</b>  |             | <b>32.642.753</b> |
| in c/competenza                                   | 125.845.964 |                  | 62.925.784 |                   | 107.606.576 |                   |
| <b>Riscossioni</b>                                |             | 128.998.002      |            | 65.394.809        |             | 110.172.467       |
| in c/residui                                      | 3.152.038   |                  | 2.469.025  |                   | 2.565.891   |                   |
| in c/competenza                                   | 130.886.518 |                  | 33.111.033 |                   | 96.293.959  |                   |
| <b>Pagamenti</b>                                  |             | 134.456.181      |            | 36.887.038        |             | 100.623.760       |
| in c/residui                                      | 3.569.663   |                  | 3.776.005  |                   | 4.329.801   |                   |
| <b>Consistenza di cassa a fine esercizio</b>      |             | <b>4.134.982</b> |            | <b>32.642.753</b> |             | <b>42.191.460</b> |
| degli esercizi precedenti                         | -           |                  | -          |                   | -           |                   |
| <b>Residui attivi</b>                             |             | 2.469.025        |            | 2.565.891         |             | 5.800.037         |
| dell'esercizio                                    | 2.469.025   |                  | 2.565.891  |                   | 5.800.037   |                   |
| degli esercizi precedenti                         | -           |                  | -          |                   | -           |                   |
| <b>Residui passivi</b>                            |             | 2.892.357        |            | 2.884.387         |             | 1.698.984         |
| dell'esercizio                                    | 2.892.357   |                  | 2.884.387  |                   | 1.698.984   |                   |
| <b>Avanzo di amministrazione a fine esercizio</b> |             | <b>3.711.650</b> |            | <b>32.324.257</b> |             | <b>46.292.513</b> |

**4.4 Cassa ufficiali della Marina militare****4.4.1 Rendiconto finanziario**

Nel prospetto che segue, sono evidenziati i dati contabili della gestione finanziaria relativi agli esercizi in esame.

**CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE****ACCERTAMENTI - IMPEGNI****RENDICONTO FINANZIARIO - GESTIONE DI COMPETENZA***(in euro)*

| <b>ENTRATE</b>  | <b>2008</b>        | <b>2009</b>        | <b>30/06/2010</b>  |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Titolo I - Entrate contributive</b>                                      |                    |                    |                    |
| Quote legge n. 1015/34 e successive modificazioni                           | 2.530.000          | 2.560.000          | 1.218.843          |
| <b>Titolo III - Altre entrate</b>   |                    |                    |                    |
| Redditi e proventi patrimoniali: affitto immobili                           | 261.638            | 266.871            | 378.000            |
| Interessi su cc/prestiti  | 52.274             | 10.546             | 10.000             |
| Interessi su titoli di Stato  | 126.389            | 80.862             | 10.500             |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>2.970.301</b>   | <b>2.918.279</b>   | <b>1.617.343</b>   |
| <b>Titolo IV - Entrate per alienazione di beni e riscossione di crediti</b> |                    |                    |                    |
| Realizzo di valori mobiliari: realizzo titoli di Stato                      | 5.187.574          | 995.566            | 4.489.616          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>   | <b>8.157.875,0</b> | <b>3.913.845,0</b> | <b>6.106.959,0</b> |
| <b>USCITE</b>   | <b>2008</b>        | <b>2009</b>        | <b>30/06/2010</b>  |
| <b>Titolo I - Spese correnti</b>  |                    |                    |                    |
| Spese per gli organi dell'ente  | 3.789              | 423                | 0                  |
| Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi                           | 38.042             | 39.159             | 14.993             |
| Spese per prestazioni istituzionali (I.S.)                                  | 2.545.199          | 2.955.447          | 1.588.939          |
| Oneri finanziari  | 74                 | 100                | 150                |
| Oneri tributari   | 51.000             | 33.844             | 45.000             |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>2.638.104</b>   | <b>3.028.973</b>   | <b>1.649.082</b>   |
| <b>Titoli II - Spese in conto capitale</b>                                  |                    |                    |                    |
| Acquisto valori mobiliari   | 5.187.574          | 995.566            | 4.489.616          |
| Ricostruzione ripris. manut. imm.   | 75.000             | 54.594             | 0                  |
| <b>TOTALE USCITE</b>  | <b>7.900.678</b>   | <b>4.079.133</b>   | <b>6.138.698</b>   |
| <b>AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO</b>                                       | <b>257.197</b>     | <b>(165.288)</b>   | <b>(31.739)</b>    |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | <b>8.157.875,0</b> | <b>3.913.845,0</b> | <b>6.106.959,0</b> |

Si evidenzia, in particolare, quanto alle entrate che:

- le entrate contributive afferiscono alle ritenute effettuate sugli stipendi degli iscritti (2% sull'80% dello stipendio e della tredicesima mensilità). L'andamento di tale voce – che rappresenta di gran lunga la più rilevante posta delle entrate correnti – è in aumento nel 2009;

- i redditi e proventi patrimoniali concernono, principalmente, canoni di locazione di immobili<sup>23</sup>. Tale voce, in linea con l'andamento degli anni precedenti, ha avuto lieve incremento negli esercizi in esame.

Quanto alle spese, che:

- la posta di gran lunga più rilevante delle spese correnti è quella per le prestazioni istituzionali, che è relativa 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, come già cennato, in rate posticipate; dilazione cui si è pervenuti in considerazione della passata situazione gestionale della Cassa ufficiali Marina militare, determinatasi per le medesime cause che hanno inciso sulla gestione della Cassa ufficiali Esercito (di cui sopra si è cennato). Tale posta – come per il passato – ha un andamento discontinuo, essendo rapportata al numero dei congedi.

I saldi finanziari (si passa dall'avanzo di euro 257.197 nel 2008 ai disavanzi 2009 euro 165.288 e 2010 euro 31.739) dipendono principalmente dal rapporto fra le entrate contributive e le spese per prestazioni istituzionali (v. appresso, paragrafo 4.4.2.).

---

<sup>23</sup> 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.

## 4.4.2 Conto economico

Il conto economico evidenziato dal prospetto che segue, concorda con i dati sia del rendiconto finanziario, sia della situazione patrimoniale, e trova riscontro nelle variazioni del patrimonio netto.

**CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE****CONTO ECONOMICO***(in euro)*

|   | <b>2008</b>    | <b>2009</b>     | <b>30/06/2010</b> |
|---|----------------|-----------------|-------------------|
| <b>PARTE PRIMA</b>  |                |                 |                   |
| <b>Valore della produzione</b>                            |                |                 |                   |
| Proventi e corrispettivi per produz. prestazioni ed altro | 2.791.638      | 2.826.870       | 1.596.843         |
| Costi della produzione                                    | 2.865.078      | 3.212.628       | 1.748.894         |
| <b>Differenza tra valore e costi</b>                      | <b>-73.440</b> | <b>-385.758</b> | <b>-152.051</b>   |
| Proventi e oneri finanziari                               | 178.588        | 91.308          | 20.350            |
| Proventi e oneri straordinari                             | 279.846        | 523.052         | 105.709           |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                      | <b>384.994</b> | <b>228.603</b>  | <b>-25.992</b>    |
| Imposte d'esercizio                                       | 51.000         | 33.843          | 45.000            |
| <b>Avanzo economico</b>                                   | <b>333.994</b> | <b>194.760</b>  | <b>-70.992</b>    |

Emerge dal prospetto che il rapporto tra il valore ed i costi della produzione – rappresentati, rispettivamente, dalle entrate contributive e dalle spese per la liquidazione dell'indennità supplementare – sempre positivo negli ultimi anni, nel periodo in questione è negativo, ciò per effetto, principalmente, del numero dei militari che cessano dal servizio che varia di anno in anno.

L'ammontare dell'avanzo e/o del disavanzo economico è determinato, principalmente, dall'entità dei proventi finanziari e dei proventi straordinari.

Va osservato, sotto il profilo contabile, che la dilazione previdenziale dovrebbe essere inserita anche nel conto economico tra le insussistenze passive.

## 4.4.3 Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale, evidenziata nel prospetto che segue, mostra un patrimonio netto in lieve aumento nel 2009 rispetto al 2008.

L'aumento della posta relativa alle immobilizzazioni materiali (immobili) è da riferirsi alla rivalutazione disposta dal C.d.A.<sup>24</sup>, (sulla base di parere tecnico dell'Agenzia del Territorio di Belluno), di un immobile di proprietà dell'Ente<sup>25</sup>.

Anche per questa Cassa, i dati relativi ai residui attivi della situazione patrimoniale non corrispondono a quelli della situazione amministrativa. Ciò in quanto nella situazione patrimoniale, sotto la voce residui attivi, non sono ricomprese le "immobilizzazioni finanziarie" (che riguardano "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici"<sup>26</sup>).

**CASSA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE****SITUAZIONE PATRIMONIALE***(in euro)*

| <b>ATTIVITÀ</b>                                    | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>30/06/2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>                       |                   |                   |                   |
| Conti correnti e Cassa                             | 1.763.398         | 6.133.121         | 1.092.431         |
| <b>RESIDUI ATTIVI</b>                              |                   |                   |                   |
| Crediti verso stato titoli                         | 4.395.016         | 0                 | 4.489.616         |
| Crediti utenti                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| Crediti verso terzi                                | 483.177           | 256.530           | 690.130           |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                    | <b>6.641.591</b>  | <b>6.389.651</b>  | <b>6.272.177</b>  |
| Immobilizzazioni materiali                         | 9.998.967         | 10.117.091        | 10.117.091        |
| Immobilizzazioni finanziarie (crediti verso Stato) | 4.395.016         | 0                 | 0                 |
| <b>TOTALE ATTIVITÀ</b>                             | <b>16.640.558</b> | <b>16.506.742</b> | <b>16.389.268</b> |
| <b>PASSIVITÀ</b>                                   | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>30/06/2010</b> |
| <b>Patrimonio netto</b>                            |                   |                   |                   |
| Fondo di dotazione                                 | 8.085.883         | 8.419.878         | 8.614.638         |
| Avanzo economico esercizio                         | 333.995           | 194.760           | -70.992           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                     | <b>8.419.878</b>  | <b>8.614.638</b>  | <b>8.543.646</b>  |
| <b>Residui passivi</b>                             | 6.971.160         | 6.424.985         | 6.233.542         |
| Fondo garanzia prestiti                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| Fondo ammortamento immobili                        | 1.249.520         | 1.467.119         | 1.612.080         |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                      | <b>16.640.558</b> | <b>16.506.742</b> | <b>16.389.268</b> |

<sup>24</sup> V. delibera n. 256 in data 6 marzo 2007.

<sup>25</sup> Si tratta di edificio sito a Cortina d'Ampezzo.

<sup>26</sup> Tale voce riguarda titoli emessi o garantiti dallo Stato.

## 4.4.4 Situazione amministrativa

Il prospetto che segue, relativo alla situazione amministrativa, espone per il 2009 un disavanzo di amministrazione, sia pur di molto meno rilevante rispetto a quello riscontrato al termine del 2008, per effetto, principalmente, dell'incremento della consistenza di cassa.

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***(in euro)*

|  |                           | 2008      |                  | 2009      |                  | 30/06/2010 |                  |
|--|---------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|------------|------------------|
| <b>CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO</b>       |                           |           | <b>1.583.589</b> |           | <b>1.763.397</b> |            | <b>6.133.121</b> |
|  | in c. competenza          | 3.279.681 |                  | 3.657.316 |                  | 927.213    |                  |
| <b>Riscossioni</b>                                 |                           |           | 7.731.728        |           | 8.644.247        |            | 1.287.452        |
|  | in c. residui             | 4.452.047 |                  | 4.986.931 |                  | 360.239    |                  |
|  | in c. competenza          | 5.341.778 |                  | 1.177.133 |                  | 4.554.813  |                  |
| <b>Pagamenti</b>                                   |                           |           | 7.551.920        |           | 4.274.523        |            | 6.328.142        |
|  | in c. residui             | 2.210.142 |                  | 3.097.390 |                  | 1.773.329  |                  |
| <b>CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO</b>         |                           |           | <b>1.763.397</b> |           | <b>6.133.121</b> |            | <b>1.092.431</b> |
|  | degli esercizi precedenti | 0         |                  | 0         |                  | 0          |                  |
| <b>Residui attivi</b>                              |                           |           | 4.878.193        |           | 256.529          |            | 5.179.746        |
|  | dell'esercizio in corso   | 4.878.193 |                  | 256.529   |                  | 5.179.746  |                  |
|  | degli esercizi precedenti | 4.412.260 |                  | 3.522.985 |                  | 4.649.657  |                  |
| <b>Residui passivi</b>                             |                           |           | 6.971.160        |           | 6.424.985        |            | 6.233.542        |
| -  | dell'esercizio in corso   | 2.558.900 |                  | 2.902.000 |                  | 1.583.885  |                  |
| <b>AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE A FINE ESERCIZIO</b> |                           |           | <b>(329.570)</b> |           | <b>(35.335)</b>  |            | <b>38.635</b>    |

**4.5 Cassa sottufficiali Marina militare****4.5.1 Rendiconto finanziario**

Ai fini di un'adeguata comprensione delle evidenze contabili, si espone il prospetto che segue:

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

*(in euro)*

| ENTRATE  | 2008              | 2009              | 30/06/2010        |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Titolo I - Entrate contributive</b>                 | 8.500.000         | 8.468.660         | 4.300.000         |
| <b>Titolo III - Altre entrate</b>                      |                   |                   |                   |
| Recuperi e rimborsi diversi                            | 11.891            | 18.624            | 1.700             |
| Affitti  | 223.855           | 228.332           | 242.000           |
| Interessi su titoli                                    | 635.931           | 425.898           | 199.376           |
| Interessi su prestiti e c/c                            | 1.168.914         | 746.711           | 35.000            |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                         | <b>10.540.591</b> | <b>9.888.225</b>  | <b>4.778.076</b>  |
| <b>Titolo IV - Entrate per alienazione di beni</b>     |                   |                   |                   |
| Realizzo di valori mobiliari: realizzo titoli di Stato | 33.156.062        | 34.674.150        | 28.908.582        |
| Riscossione crediti                                    | 6.560.366         | 6.867.767         | 721.458           |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                  | <b>50.257.019</b> | <b>51.430.142</b> | <b>34.408.116</b> |

| USCITE  | 2008              | 2009              | 30/06/2010        |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Titolo I - Spese correnti</b>                  |                   |                   |                   |
| Spese per gli organi dell'ente                    | 1.370             | 2.017             | 0                 |
| Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi | 46.475            | 65.738            | 17.222            |
| Spese per prestazioni istituzionali (I.S.)        | 3.867.405         | 5.386.705         | 1.000.000         |
| Oneri finanziari                                  | 138               | 88                | 42                |
| Oneri tributari                                   | 153.235           | 111.880           | 75.000            |
| Poste correttive entrate correnti                 | 77.084            | 74.287            | 17.562            |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                      | <b>4.145.707</b>  | <b>5.640.715</b>  | <b>1.109.826</b>  |
| <b>Titoli II - Spese in conto capitale</b>        |                   |                   |                   |
| Acquisizione beni di uso durevole ed opere        |                   |                   |                   |
| Ricostruzione ripristino ecc. imm.                | 73.000            | 261.814           | 0                 |
| Acquisto valori mobiliari                         | 33.156.062        | 34.674.150        | 28.908.582        |
| Concessione di prestiti                           | 6.550.450         | 6.854.059         | 719.300           |
| <b>TOTALE USCITE</b>                              | <b>43.925.219</b> | <b>47.430.738</b> | <b>30.737.708</b> |
| <b>AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO</b>             | <b>6.331.800</b>  | <b>3.999.404</b>  | <b>3.670.408</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                          | <b>50.257.019</b> | <b>51.430.142</b> | <b>34.408.116</b> |

Le voci di principale rilievo risultano le seguenti:

#### ENTRATE

- la posta delle entrate contributive<sup>27</sup> ha un andamento costante nel periodo considerato;
- i redditi e proventi patrimoniali comprendono le seguenti poste: affitto immobili, in tendenziale aumento; interessi su titoli di Stato, posta che diminuisce nel 2009 in conseguenza degli investimenti effettuati<sup>28</sup>; interessi su prestiti e c/c, anche essa in diminuzione, nel 2009;
- il realizzo dei valori mobiliari è la posta più rilevante delle entrate ed attiene ad operazioni finanziarie di alienazione titoli di Stato.

#### USCITE

Le prestazioni istituzionali sono costituite – come si è visto – dal premio di previdenza; nell'esercizio 2009 risultano in notevole aumento per effetto degli esodi dei militari;

- l'acquisto di valori mobiliari concerne il realizzo di titoli di Stato; la voce dello stesso ammontare nel periodo considerato di quella corrispondente in entrata, concerne il reimpiego dei titoli nel corso dell'esercizio;
- la concessione di prestiti che concerne l'attività creditizia svolta a completamento di quella principale fa registrare, con modeste variazioni, una sostanziale stabilità negli esercizi in esame.

<sup>27</sup> 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° mensilità (D.M. 6 giugno 1990).

<sup>28</sup> V., al riguardo, considerazioni svolte nel paragrafo dedicato alla situazione patrimoniale.

## 4.5.2 Conto economico

Come mostra il prospetto che segue, il 2009 si è chiuso con un avanzo economico, seppure di importo inferiore a quello risultante al 31.12.2008 il che conferma, comunque, l'andamento positivo della gestione, e trova puntuale riscontro, nella situazione patrimoniale e nell'incremento del patrimonio netto.

**CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE****CONTO ECONOMICO***(in euro)*

|  | <b>2008</b>      | <b>2009</b>      | <b>30/06/2010</b> |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| <b>PARTE PRIMA</b>                               |                  |                  |                   |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                   |                  |                  |                   |
| <b>PROVENTI E CORRISPETTIVI DELLA PRODUZIONE</b> | 8.735.745        | 8.715.616        | 4.543.700         |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>            | <b>8.735.745</b> | <b>8.715.616</b> | <b>4.543.700</b>  |
| <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                    |                  |                  |                   |
| Per servizi                                      | 124.929          | 142.042          | 34.784            |
| Per il personale                                 | 3.867.406        | 5.386.705        | 1.000.000         |
| Ammortamento e svalutazioni                      | 168.768          | 183.677          | 176.693           |
| Oneri diversi di gestione                        | 63.500           | 114.312          | 0                 |
| <b>TOTALE COSTI</b>                              | <b>4.224.603</b> | <b>5.826.736</b> | <b>1.211.477</b>  |
| <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>               | 1.804.707        | 1.172.520        | 234.334           |
| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>             | 266.537          | 450.625          | 121.212           |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>             | <b>6.582.387</b> | <b>4.512.026</b> | <b>3.687.770</b>  |
| <b>Imposte</b>                                   | <b>153.234</b>   | <b>111.880</b>   | <b>75.000</b>     |
| <b>Avanzo economico</b>                          | <b>6.429.152</b> | <b>4.400.146</b> | <b>3.612.770</b>  |

## 4.5.3 Situazione patrimoniale

Si unisce il prospetto che evidenzia i dati della situazione patrimoniale.

**CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE****SITUAZIONE PATRIMONIALE***(in euro)*

| <b>ATTIVITÀ</b>                                    | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>30/06/2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                            |                   |                   |                   |
| Beni immobili                                      | 7.019.112         | 7.239.925         | 7.359.925         |
| Immobilizzazioni finanziarie (credito verso Stato) | 33.156.062        | 29.696.319        | 28.908.582        |
| <b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>                       |                   |                   |                   |
| Conti correnti e Cassa                             | 6.021.668         | 13.203.636        | 17.047.228        |
| <b>RESIDUI ATTIVI</b>                              |                   |                   |                   |
| Crediti verso stato titoli                         | 1.742.830         | 29.696.319        | 28.908.582        |
| Crediti verso iscritti                             | 19.908.577        | 22.679.982        | 21.219.561        |
| Crediti verso utenti                               | 0                 | 1.235.609         | 1.420.099         |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                    | <b>27.673.075</b> | <b>66.815.546</b> | <b>68.595.470</b> |
| <b>TOTALE ATTIVITÀ</b>                             | <b>67.848.249</b> | <b>74.055.471</b> | <b>75.955.395</b> |

| <b>PASSIVITÀ</b>                 | <b>2008</b>       | <b>2009</b>       | <b>30/06/2010</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>          |                   |                   |                   |
| Patrimonio netto anni precedenti | 55.744.711        | 62.173.863        | 66.574.009        |
| Avanzo economico esercizio       | 6.417.261         | 4.400.146         | 3.612.770         |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>   | <b>62.161.972</b> | <b>66.574.009</b> | <b>70.186.779</b> |
| <b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b> |                   |                   |                   |
| Fondo garanzia prestiti          | 105.179           | 118.887           | 117.056           |
| Fondo ammortamenti immobili      | 2.436.203         | 2.619.880         | 2.796.572         |
| <b>RESIDUI PASSIVI</b>           |                   |                   |                   |
| Debiti premio previdenza         | 2.902.848         | 4.601.081         | 2.797.204         |
| Debiti vari                      | 242.049           | 141.614           | 57.784            |
| <b>TOTALE PASSIVITÀ</b>          | <b>67.848.251</b> | <b>74.055.471</b> | <b>75.955.395</b> |

Dall'esame del prospetto tra le attività si rilevano le seguenti poste:

- Disponibilità liquide: la consistenza di cassa nel periodo considerato è in costante e rilevante incremento (euro 6.021.667 nel 2008, euro 13.203.636 nel 2009 ed euro 17.047.228 nel 2010).
- Residui attivi e residui passivi: per gli esercizi in esame i dati della situazione patrimoniale relativi ai residui attivi non concordano con quelli riportati nella situazione amministrativa e nel rendiconto finanziario. La differenza è costituita dalle immobilizzazioni finanziarie (che riguardano "crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici"<sup>29</sup>) che nella situazione patrimoniale sono state indicate separatamente dai residui attivi.

I residui passivi relativamente agli anni 2009 e 2010 concordano con la situazione amministrativa. Tra i residui passivi l'incremento nel 2009 dei debiti per premio di previdenza è da connettersi al numero delle cessazioni, nonché alle riliquidazioni.

Il patrimonio netto, in linea con il trend in aumento degli anni precedenti<sup>30</sup>, passa da euro 62.161.972 nel 2008, ad euro 66.574.009 nel 2009 e ad euro 70.186.779 nel 2010.

<sup>29</sup> Tale voce riguarda titoli emessi o garantiti dallo Stato.

<sup>30</sup> V. precedente relazione.

## 4.5.4 Situazione amministrativa

L'analisi dei dati contenuti nel prospetto che segue evidenzia il considerevole incremento della consistenza di cassa nel 2009 e nel 2010 dovuta al prevalere della riscossione sui pagamenti.

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

Il periodo in esame si è concluso con avanzi di amministrazione in aumento per effetto, principalmente, dal cennato incremento della consistenza di cassa di fine esercizio.

**CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA***(in euro)*

|  |                           | 2008       |                   | 2009       |                   | 30/06/2010 |                   |
|--|---------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| <b>CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO</b> |                           |            | <b>35.688.249</b> |            | <b>6.021.668</b>  |            | <b>13.203.636</b> |
| -  | in c. competenze          | 9.057.676  |                   | 13.904.155 |                   | 3.360.135  |                   |
| <b>Riscossioni</b>                           |                           |            | 14.763.412        |            | 52.850.529        |            | 36.467.910        |
|  | in c. residui             | 5.705.735  |                   | 38.946.374 |                   | 33.107.775 |                   |
|  | in c. competenze          | 41.891.320 |                   | 43.789.124 |                   | 30.125.794 |                   |
| <b>Pagamenti</b>                             |                           |            | 44.429.993        |            | 45.668.561        |            | 32.620.329        |
|  | in c. residui             | 2.538.673  |                   | 1.879.437  |                   | 2.494.535  |                   |
| <b>CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO</b>   |                           |            | <b>6.021.668</b>  |            | <b>13.203.636</b> |            | <b>17.051.217</b> |
|  | degli esercizi precedenti | 13.608.127 |                   | 16.085.923 |                   | 20.500.261 |                   |
| <b>Residui attivi</b>                        |                           |            | 54.807.470        |            | 53.611.910        |            | 51.548.243        |
|  | dell'esercizio in corso   | 41.199.343 |                   | 37.525.987 |                   | 31.047.982 |                   |
|  | degli esercizi precedenti | 1.099.105  |                   | 1.101.080  |                   | 2.243.074  |                   |
| <b>Residui passivi</b>                       |                           |            | 3.133.005         |            | 4.742.695         |            | 2.854.989         |
| -  | dell'esercizio in corso   | 2.033.900  |                   | 3.641.615  |                   | 611.915    |                   |
| <b>AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE</b>            |                           |            | <b>57.696.133</b> |            | <b>62.072.851</b> |            | <b>65.744.471</b> |

## 5. Considerazione conclusive

Gli enti qui esaminati ora accorpati nella Cassa di Previdenza Forze Armate, 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 erogate dall'INPDAP<sup>31</sup> a tutti i dipendenti statali. Al riguardo la Corte non può che ribadire<sup>32</sup> l'esigenza di riconsiderare la permanenza nell'ordinamento di vari enti assistenziali e previdenziali come quelli in esame, specie se alimentati con proventi dello Stato. Peraltro nonostante le iniziative in proposito del Governo e del Parlamento, la situazione a tutt'oggi è sostanzialmente invariata rispetto al passato.

Gli stessi artt. 73 – 80 del D.P.R. 90/2010 si sono limitati a razionalizzare l'organizzazione e il funzionamento del settore previdenziale complementare del personale delle Forze armate, inclusa l'Arma dei carabinieri, operando al fine di ridurre gli oneri di funzionamento ed incrementare l'efficienza gestionale degli organismi in argomento.

L'avvenuto accorpamento delle preesistenti sei casse militari in una sola entità organizzativa e di gestione, limitatamente allo stretto profilo soggettivo ed organizzativo, ha consentito esclusivamente di ridurre il numero degli organi collegiali e le unità complessive di personale impiegate mantenendo peraltro l'amministrazione separata dalle preesistenti gestioni previdenziali e la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli istituti, afferenti l'autonomia patrimoniale e previdenziale in atto di ciascuna categoria di personale di Forza armata senza alcuna possibilità di commistione tra le rispettive risorse.<sup>33</sup>

Tanto premesso, la Corte, confermando le considerazioni formulate nei precedenti referti, richiama nuovamente l'attenzione delle Autorità competenti sull'esigenza di un'organica riconsiderazione del sistema di calcolo delle indennità, finalizzata ad assicurare l'essenziale equilibrio gestionale, ed idonea a garantire corrispondenza tra

<sup>31</sup> Giova segnalare che, in materia, è stato emanato il decreto legge 6 dicembre 2011 n. 201, convertito nella legge 22 dicembre 2011, n.214, il quale all'art. 21, comma 1, testualmente statuisce che "in considerazione del processo di convergenza ed armonizzazione del sistema pensionistico attraverso l'applicazione del metodo contributivo, nonché al fine di migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa nel settore previdenziale e assistenziale, l'INPDAP e l'ENPALS sono soppresse dal 1° gennaio 2012 e le relative funzioni sono attribuite all'INPS, che succede in tutti i rapporti attivi e passivi degli Enti soppressi. Dalla data di entrata in vigore del presente decreto e fino al 31 dicembre 2011, l'INPDAP e l'ENPALS possono compiere solo atti di ordinaria amministrazione". Lo stesso articolato legislativo stabilisce per il personale del comparto Difesa- Sicurezza di armonizzare i requisiti generali ivi previsti con le peculiarità dei rispettivi ordinamenti, tramite Regolamento da emanare entro il 30 giugno 2012 (vedi art. 24, comma 18).

<sup>32</sup> V. precedenti relazioni.

<sup>33</sup> Vedasi in proposito la relazione per l'analisi tecnico-normativa nonché la "nota breve" sullo schema di D.P.R. della Commissione Parlamentare per la semplificazione n. 6 del 6 ottobre 2009.

le contribuzioni 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. Il sistema deve quindi essere armonizzato con i principi che informano la riforma del sistema pensionistico dei dipendenti dello Stato.

Ciò, tenuto anche conto del fatto che la menzionata, sopravvenuta normativa contenente norme per il riordino delle Casse Militari e di accorpamento delle stesse nella Cassa previdenziale delle Forze Armate non ha previsto il passaggio dall'attuale sistema a ripartizione a quello di contribuzione, (oggi obbligatoriamente stabilito dal d.l. 201/2011), né la soppressione dell'assegno speciale liquidato agli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (con salvaguardia dei diritti acquisiti)<sup>34</sup>, considerato che tale istituto ha perso, nel corso del tempo, il suo carattere integrativo e complementare rispetto all'ordinario trattamento previdenziale, stante il suo importo oggi limitato e la sua (ulteriore) sottoposizione alla imposizione fiscale che ne riduce viepiù l'ammontare.

Va ribadita la necessità che tutte le Casse accorpate nella neo istituita Cassa di previdenza si dotino degli elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, ecc.) e non si avvalgano esclusivamente di quelli forniti di volta in volta dall'Amministrazione della Difesa al momento della liquidazione delle indennità; ciò oltre che per fini strettamente contabili, anche per poter formulare più idonee previsioni sulla dinamica del rapporto entrate-spese nei tempi lunghi e sui relativi equilibri, nonché per le verifiche e le previsioni sui rapporti, interni ai sodalizi, tra contribuzioni e relative prestazioni. Elementi che si rilevano necessari per rendere ciascun Ente perfettamente edotto della propria situazione, presupposto imprescindibile per qualsiasi ipotesi di riforma.

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nel prospetto che segue si riportano in estrema sintesi, per ciascun Ente, i dati finali della gestione dell'esercizio 2009 e del 1° semestre 2010, nonché quello di riferimento (2008).

---

<sup>34</sup> V. la nota della Cassa Ufficiali Esercito n.18655 in data 18 settembre 2009, e anche la nota n. 13914 in data 26 luglio 2006.

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

(in migliaia di euro)\*

|  | Avanzo/disavanzo finanziario |        |            | Avanzo/disavanzo economico |        |            | Patrimonio netto |         |            | Avanzo/disavanzo amministrazione |        |            |
|--|------------------------------|--------|------------|----------------------------|--------|------------|------------------|---------|------------|----------------------------------|--------|------------|
|  | 2008                         | 2009   | 30/06/2010 | 2008                       | 2009   | 30/06/2010 | 2008             | 2009    | 30/06/2010 | 2008                             | 2009   | 30/06/2010 |
| Cassa ufficiali Esercito                                 | -1.254                       | 3.457  | -3.006     | 4.569                      | 1.465  | 1.085      | 22.314           | 23.780  | 24.864     | 10.094                           | 13.551 | 10.546     |
| Fondo previdenza sott.li Esercito                        | 3.244                        | 10.426 | 5.334      | 9.131                      | 7.308  | 726        | 98.920           | 106.228 | 106.955    | 5.141                            | 14.841 | 6.574      |
| Fondo previdenza sott.li Esercito (gestione carabinieri) | -5.291                       | 41.150 | -2.338     | 24.081                     | 24.766 | 9.314      | 265.504          | 290.270 | 299.584    | 3.712                            | 32.324 | 46.292     |
| Cassa ufficiali M.M.                                     | 257                          | -165   | -32        | 334                        | 195    | -71        | 8.420            | 8.615   | 8.544      | -330                             | -353   | 39         |
| Cassa sottufficiali M.M.                                 | 6.332                        | 3.999  | 3.670      | 6.429                      | 4.400  | 3.613      | 62.162**         | 66.574  | 70.187     | 57.696                           | 62.073 | 65.744     |

\* 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 risultano positive, in particolare per quanto riguarda quella dei Carabinieri e il Fondo di previdenza sottufficiali dell'Esercito.

Peraltro, tale generale favorevole condizione non consente di escludere la possibilità di un peggioramento della situazione 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 ed a contestuali maggiori esodi del personale, che potrebbero conseguire a ipotesi evolutive del complessivo ordinamento.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. L. T. e', written in a cursive style.

PAGINA BIANCA

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

**ESERCIZIO 2009**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

## **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 2009.

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 2009.

L'esercizio finanziario si è chiuso il 31 dicembre 2009 con entrate correnti complessive di Euro 9.888.224,76 di cui Euro 8.468.659,82 per entrate contributive ed uscite correnti complessive di Euro 5.640.715,52 di cui Euro 5.386.705,21 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 8.715.615,92 ha fatto riscontro un onere totale per costi della produzione di Euro 5.826.735,76.

Si evidenziano, inoltre, quali proventi finanziari, gli interessi derivanti dagli investimenti in titoli di stato per un importo di Euro 425.897,92 ed interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente bancario/postale e sulla concessione di prestiti per un importo di Euro 746.710,92.

Per quanto riguarda l'attività creditizia, nel corso dell'Esercizio Finanziario 2009, sono stati erogati nr. 460 prestiti per un importo di Euro 6.854.059,00.

Quanto precedentemente esposto, ha determinato un avanzo economico d'esercizio pari ad Euro 4.400.146,25 attestando il patrimonio netto del Sodalizio al 31 dicembre 2009 ad Euro 66.574.009,05.

L'avanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2009 è pari a Euro 62.072.850,96 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<sup>a</sup> 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.

7.241.138,32  
1.225.743,72  
1.777,78

**8.468.659,82**

### 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.

111.993,17  
43.528,05  
72.810,56

**228.331,78**

|   |  |
|---|--|
| <p><b><u>Interessi su Titoli di Stato:</u></b></p> <p>I profitti derivanti dall'investimento in Titoli di Stato (Buoni Ordinari del Tesoro) sono stati pari ad .....€</p>   | <p><b>Codice 1.1.3.2.</b></p> <hr/> <p><b>425.897,92</b></p>   |
| <p><b><u>Interessi su Prestiti e conti correnti:</u></b></p> <p>La concessione di n. 460 prestiti e le giacenze sui conti correnti (bancario e postale), hanno maturato interessi come sotto specificato:</p> <p>- Interessi per prestiti concessi a vari Sottufficiali .....€</p> <p>- Interessi attivi sui conti correnti bancario e postale .....€</p> <p><b>Totale .....€</b></p> | <p><b>Codice 1.1.3.2.</b></p> <hr/> <p>627.433,78</p> <p>119.277,14</p> <hr/> <p><b>746.710,92</b></p> |
| <p><b><u>Recuperi e rimborsi diversi:</u></b></p> <p>Sono state accreditate sui conti correnti intestati al Sodalizio somme da accertare pari a .....€</p>  | <p><b>Codice 1.1.3.2.</b></p> <hr/> <p><b>18.624,32</b></p>  |

**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ACCERTATE**

|   |   |
|---|---|
| <p><b><u>Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati realizzati investimenti in Titoli di Stato pari a .....€</p>               | <p><b>Codice 1.2.1.3.</b></p> <hr/> <p><b>34.674.150,00</b></p> |
| <p><b><u>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine (Prestiti):</u></b></p> <p>Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'Esercizio Finanziario n. 460 prestiti pari ad ..... €</p> | <p><b>Codice 1.2.1.4.</b></p> <hr/> <p><b>6.854.059,00</b></p>  |

|  |   |
|--|---|
| <p><b>Riscossione di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti):</b></p> <p>Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito, il Fondo Garanzia Prestiti è alimentato dalla ritenuta dello 0,2% operata sull'importo lordo dei prestiti concessi, che per l'Esercizio Finanziario è pari ad .....€</p> | <p><b>Codice 1.2.1.4.</b></p> <p><b>13.708,12</b></p> |
|--|---|

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE ACCERTATE (Allegato 10 )**

|   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Titolo I – Codice 1.1.1 Entrate Contributive .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Affitto di immobili .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Interessi su Titoli di Stato .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Interessi attivi su mutui e conti correnti .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.3.3. Recuperi e rimborsi diversi .....€</li> <li><b>Totale Entrate Correnti (Colonna 10) .....€</b></li> <li>- Titolo II – Codice 1.2.1.3.Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato ..€</li> <li>- Titolo II – Codice 1.2.1.4.Riscossione di mutui a medio e lungo termine ..€</li> <li>- Titolo II – Codice 1.2.1.4. Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia) ..€</li> <li><b>Totale Entrate in Conto Capitale (Colonna 10) .....€</b></li> <li><b><u>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE (Colonna 10) .....€</u></b></li> </ul> | <p>8.468.659,82</p> <p>228.331,78</p> <p>425.897,92</p> <p>746.710,92</p> <p>18.624,32</p> <hr/> <p><b>9.888.224,76</b></p> <p>34.674.150,00</p> <p>6.854.059,00</p> <p>13.708,12</p> <hr/> <p><b>41.541.917,12</b></p> <hr/> <p><b>51.430.141,88</b></p> <p>=====</p> |
|---|--|

**USCITE****TITOLO I - USCITE CORRENTI**

|  |  |
|--|--|
| <p><b><u>Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di Amministrazione:</u></b></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><b>2.017,02</b></p>   |
| <p><b><u>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario le spese relative il noleggio di fotoriproduttore e l'acquisto di materiale di consumo è stato:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Locazione fotoriproduttore .....€</li> <li>- Acquisto materiale di cancelleria .....€</li> <li>- Acquisto Tessere Metrebus .....€</li> </ul> <p><b>Totale .....€</b></p> | <p><i>Codice 1.1.1.3.</i></p> <hr/> <p style="text-align: right;">594,00<br/>4.565,04<br/>322,00</p> <hr/> <p><b>5.481,04</b></p>      |
| <p><b><u>Onorari e compensi per speciali incarichi:</u></b></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 style="text-align: right;"><b>50.100,00</b></p>   |
| <p><b><u>Premi assicurativi:</u></b></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"> <li>- Levico Terme .....€</li> <li>- Chianciano Terme .....€</li> <li>- Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la cassa Ufficiali) .....€</li> </ul> <p><b>Totale .....€</b></p>       | <p><i>Codice 1.1.1.3.</i></p> <hr/> <p style="text-align: right;">4.672,59<br/>3.173,70<br/>2.310,71</p> <hr/> <p><b>10.157,00</b></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<sup>a</sup> 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.**

1.886.705,21  
3.500.000,00

**5.386.705,21****Oneri finanziari:**

Durante l'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a .....€

**Codice 1.1.2.3.****88,43****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.****111.879,73****Poste correttive e compensative di entrate correnti:**

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

**Codice 1.1.2.5.****74.287,09**

**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**

|  |   |
|--|---|
| <p><b><u>Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili:</u></b></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"> <li>- Monte Terminillo (lavori eseguiti).....€</li> <li>- CHIANCIANO TERME(lavori eseguiti).....€</li> <li>- Levico terme ( lavori eseguiti).....€</li> </ul> <p><b>Totale .....€</b></p>   | <p><b>Codice 1.1.1.3.</b></p> <hr/> <p style="text-align: right;">66.250,00<br/>81.252,00<br/>114.312,00</p> <hr/> <p style="text-align: right;"><b>261.814,00</b></p>  |
| <p><b><u>Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati acquistati Titoli di Stato per un importo di .....€</p>   | <p><b>Codice 1.2.1.3.</b></p> <hr/> <p style="text-align: right;"><b>34.674.150,00</b></p>  |
| <p><b><u>Concessione di mutui a medio e lungo termine:</u></b></p> <p>Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'Esercizio Finanziario nr. 460 prestiti per importo pari a .....€</p>  | <p><b>codice 1.2.1.4.</b></p> <hr/> <p style="text-align: right;"><b>6.854.059,00</b></p>   |
| <b>RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato 10)</b>  |   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Titolo I – Codice 1.1.1.1. Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.1.3. Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.1.3. Onorari e compensi per speciali incarichi .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.1.3. Premi assicurativi .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.2.1. Uscite per Prestazioni Istituzionali .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.2.3. Oneri finanziari .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.2.4. Oneri tributari .....€</li> <li>- Titolo I – Codice 1.1.2.5. Poste correttive e compensative entrate correnti €</li> <li><b>Totale delle Uscite Correnti (Colonna 10) .....€</b></li> <li>- - Titolo II – Codice 1.2.1.1.Ricostruzioni, ripristino e trasformazione immobili .....€</li> <li>- - Titolo II – Codice 1.2.1.3 Acquisto titoli emessi o garantiti dallo stato ....€</li> <li>- - Titolo II – Codice 1.2.1.4 Concessione di mutui a medio e lungo termine €</li> <li><b>Totale delle Uscite in Conto Capitale (Colonna 10) .....€</b></li> <li><b>TOTALE GENERALE (Colonna 10) .....€</b></li> </ul> | <p style="text-align: right;">2.017,02</p> <p style="text-align: right;">5.481,04</p> <p style="text-align: right;">50.100,00</p> <p style="text-align: right;">10.157,00</p> <p style="text-align: right;">5.386.705,21</p> <p style="text-align: right;">88,43</p> <p style="text-align: right;">111.879,73</p> <p style="text-align: right;">74.287,09</p> <hr/> <p style="text-align: right;"><b>5.640.715,52</b></p> <p style="text-align: right;">261.814,00</p> <p style="text-align: right;">34.674.150,00</p> <p style="text-align: right;">6.854.059,00</p> <hr/> <p style="text-align: right;"><b>41.790.023,00</b></p> <hr/> <p style="text-align: right;"><b>47.430.738,52</b></p> <p style="text-align: right;">=====</p> |

**PASSIVITA'**

| <b>Fondi Rischi ed oneri:</b>  |                        |
|--|------------------------|
| Fondo Garanzia Prestiti costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. |                        |
| - Fondo all'inizio dell'Esercizio Finanziario .....  | € 105.179,21           |
| - Accantonamento quota dell'Esercizio Finanziario .....  | € 13.708,12            |
| <b>Totale Fondi rischi ed oneri .....</b>  | <b>€ 118.887,33</b>    |
| Fondo Ammortamento Immobili:   |                        |
| - Fondo all'inizio dell'Esercizio Finanziario .....  | € 2.436.203,14         |
| - Accantonamento quota dell'Esercizio Finanziario .....  | € 183.676,40           |
| <b>Totale Fondo Ammortamento Immobili .....</b>  | <b>€ 2.619.879,54</b>  |
|  | <b>2.738.766,87</b>    |
|  | =====                  |
| <b>Residui Passivi:</b>  |                        |
| I Residui Passivi relativi i debiti sono:  |                        |
| - Debiti verso fornitori (onorari professionisti) .....  | € 17.302,71            |
| - Debiti Tributarî (saldo I.R.E.S. Esercizio Finanziario) .....  | € 10.000,00            |
| - Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute (Premi di Previdenza 2004-2009) .....         | € 4.601.080,57         |
| - Debiti diversi (lavori di straordinaria manutenzione) .....  | € 114.312,00           |
| <b>Totale Residui Attivi .....</b>   | <b>€ 4.742.695,28</b>  |
|  | =====                  |
| <b>Patrimonio Netto:</b>   |                        |
| - Fondo di dotazione ad inizio Esercizio Finanziario .....   | € 62.173.862,80        |
| - Avanzo Economico d'esercizio .....   | € 4.400.146,25         |
| <b>Totale Patrimonio Netto .....</b>   | <b>€ 66.574.009,05</b> |
|  | =====                  |
| <b>RIEPILOGO PASSIVITA' E NETTO</b>  |                        |
| - Patrimonio Netto .....   | € 66.574.009,05        |
| - Fondi per rischi ed oneri .....  | € 2.738.766,87         |
| - Residui Passivi .....  | € 4.742.695,28         |
| <b>Totale Passivo e Netto .....</b>  | <b>€ 74.055.471,20</b> |
|  | =====                  |

Roma li 12 MAG. 2010. -



**IL PRESIDENTE**  
**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
*(Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI)*



## **MINISTERO DELLA DIFESA**

### **CASSA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**

#### **Verbale n. 230**

Il giorno 12 del mese di **maggio 2010** il **Consiglio di Amministrazione della Cassa Sottufficiali della Marina Militare**, come da Ordine di convocazione nr. *CASSE/24/2196* in data *04 maggio 2010*, si è riunito alle ore *11.00* nella stanza nr. 34 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 Cristiano Bettini** (Presidente);
- **Capitano di Corvetta Lino Mulas;**
- **Primo Maresciallo "LGT" Salvatore Cuppone;**
- **Dirigente Dottor Salvatore Lentini.**

Sono assenti per il Consiglio di Amministrazione:

- **Capitano di Fregata Corrado Sciancalepore.**

Sono presenti per il Comitato dei Sindaci:

- **Primo Maresciallo (SSAL/Frc) Paolo Bianchi;**

Sono assenti per il Comitato dei Sindaci:

- **Capitano di Vascello Giuseppe Severino;**
- **Dirigente Dottor Francesco Amato.**

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

- **Capitano di Fregata (CM) Luca Signorini** (Capo Ufficio);
- **1° M.ilo SSAL/Frc. Tommaso Iengo** (Contabile).

Il Presidente, accertata la presenza del numero legale dei partecipanti ai sensi dell'Art. 4 del Regio Decreto 07 agosto 1936, dichiara aperta la seduta, illustrando gli argomenti oggetto della convocazione.

1. Approvazione Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2009.

Il Presidente illustra l'andamento dell'Esercizio Finanziario 2009, con gli opportuni approfondimenti di dettaglio, anche in relazione agli interventi dei Consiglieri presenti. Vengono evidenziate, altresì, le singole voci afferenti le entrate e le uscite registrate durante il 2009. Il Consiglio prende atto che il conto economico ha registrato un avanzo pari ad Euro 4.400.146,25, determinando, di conseguenza, un aumento del Patrimonio che si attesta, alla fine dell'Esercizio, in Euro 66.574.009,05.

Al termine della lettura, il Consiglio di Amministrazione tenuto conto, altresì, del giudizio favorevole da parte del Comitato dei Sindaci,

approva

*il Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2009.*

2. Eventuali e varie.

.....omissis.....

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

Letto, approvato e sottoscritto

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Primo Maresciallo "LGT"  
Salvatore Cuppene

Capitano di Fregata (CM)  
Corrado Sciancalepore  
(assente giustificato)

Capitano di Corvetta (CS)  
Lino Mulas

Dirigente Dottor  
Salvatore Lentini



**IL PRESIDENTE**

**Ammiraglio di Squadra Cristiano Bettini**

**VERBALE nr.25**

Il giorno 12 maggio 2010 il Capitano di Vascello Giuseppe Severino, in rappresentanza del Ministero della Difesa, ed il 1° M.llo LGT. Paolo Bianchi in rappresentanza del Ministero della Difesa, componenti il Comitato dei Sindaci della Cassa Sottufficiali della Marina Militare, si sono riuniti per procedere all'esame del Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2009 di detta Cassa.

Assiste alla seduta in rappresentanza della 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 Decreto del Presidente della Repubblica nr. 97 del 27 febbraio 2003.

Le entrate più significative accertate, riferite al rendiconto finanziario gestionale (allegato "10"), riguardano:

- i contributi degli iscritti alla Cassa pari ad Euro 8.468.659,82;
- gli introiti per la locazione degli immobili pari ad Euro 228.331,78;
- gli interessi sui titoli di Stato pari ad Euro 425.897,92;
- gli interessi sui prestiti a medio e lungo termine e conti correnti pari ad Euro 746.710,92.

Le uscite più significative impegnate, riferite al rendiconto finanziario gestionale (allegato "10"), riguardano:

- il pagamento dei premi di previdenza pari ad Euro 5.386.705,21;
- il pagamento di imposte e tasse per un importo pari ad Euro 111.879,73;
- la concessione di prestiti agli iscritti alla Cassa per un importo pari ad Euro 6.854.059,00

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale (allegato "13"), si evidenzia che il patrimonio netto al 31 dicembre 2009 è pari ad Euro 66.574.009,05, determinato come segue:

- totale attività pari ad Euro 74.055.471,20;
- totale passività pari ad Euro 7.481.462,15;
- Patrimonio netto pari ad Euro 66.574.009,05.

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2009 (allegato "15") presenta un avanzo di amministrazione pari ad Euro 62.072.850,96.

Il conto economico evidenzia al 31 dicembre 2009 un avanzo economico (allegato "11") pari ad Euro 4.400.146,25.

Tutto ciò premesso, si esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2009 della Cassa Sottufficiali della Marina Militare.

Letto, confermato e sottoscritto.

Roma, li 12 maggio 2010.

IL COMITATO DEI SINDACI



IL PRESIDENTE

C.V. (CM) Giuseppe SEVERINO

1° M.llo LGT. Paolo BIANCHI

**VERBALE n.26**

Il giorno 12 maggio 2010 il Capitano di Vascello Giuseppe Severino in rappresentanza del Ministero della Difesa e il 1° M.Ilo LGT. Paolo Bianchi in rappresentanza del Ministero della Difesa, componenti del Comitato dei Sindaci della Cassa Sottufficiali della Marina Militare, si sono riuniti per procedere alla verifica di Cassa.

Assiste alla seduta per la Cassa Sottufficiali il Contabile agli assegni 1° Maresciallo SSAL/Frc. Tommaso Iengo.

Si è proceduto alla verifica del registro di cassa e del libro mastro che espongono i seguenti dati contabili:

|                                | DARE                 | AVERE                |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CASSA</b>                   | 36.649.268,01        |                      |
| <b>TITOLI</b>                  | 8.977.307,50         |                      |
| <b>IMMOBILI</b>                | 7.239.924,96         |                      |
| <b>CONTRIBUTI</b>              | -                    | 1.280.000,00         |
| <b>CREDITI VARI</b>            | 7.072,14             | -                    |
| <b>PREMI DI PREVIDENZA</b>     | 18.549,52            | -                    |
| <b>CREDITI PER PRESTITI</b>    | 20.515.187,48        | -                    |
| <b>FONDO GARANZIA PR</b>       |                      | 114.897,66           |
| <b>INTERESSI SU PRESTITI</b>   |                      | -                    |
| <b>FONDO AMM.TO IMM/LI</b>     |                      | 2.619.879,54         |
| <b>DEBITI VARI</b>             |                      | 6.786,58             |
| <b>DEBITI PREMI PREVIDENZA</b> |                      | 2.729.135,23         |
| <b>INTERESSI SU TITOLI</b>     |                      | 96.739,58            |
| <b>PERDITE E PROFITTI</b>      | 14.138,03            | -                    |
| <b>PATRIMONIO</b>              |                      | 66.574.009,05        |
| <b>TOTALI</b>                  | <b>73.421.447,64</b> | <b>73.421.447,64</b> |

I suddetti importi sono rispondenti con i dati del registro di cassa e del libro mastro.

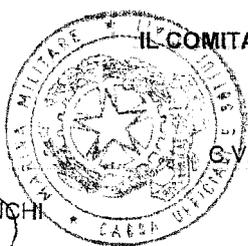
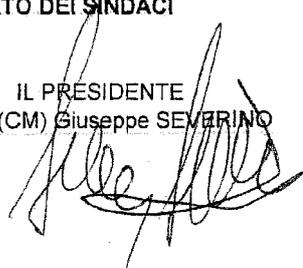
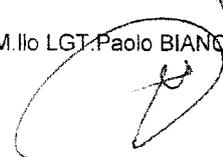
Per quanto riguarda la cassa, il relativo importo pari ad **Euro 36.649.268,01** coincide con la sommatoria del contante di cassa (pari a **Euro 689,52**), delle risultanze del conto corrente bancario (pari a **Euro 29.015.889,36**) e del conto corrente postale (pari a **Euro 7.632.689,13**).

Letto, confermato e sottoscritto.

Roma li, 12 maggio 2010

IL COMITATO DEI SINDACI  
 IL PRESIDENTE  
 G.V.(CM) Giuseppe SEVERINO

1° M.Ilo LGT. Paolo BIANCHI



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 2009

|   |                             |   |                      |
|---|-----------------------------|---|----------------------|
| <b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>  |                             | € | <b>6.021.668,10</b>  |
| Riscossioni   | < in conto competenza       | € | 13.904.154,86        |
|   | in conto residui            | € | 38.946.373,45        |
|   |                             | € | <b>52.850.528,31</b> |
| Pagamenti   | < in conto competenza       | € | 43.789.123,81        |
|   | in conto residui            | € | 1.879.436,72         |
|   |                             | € | <b>45.668.560,53</b> |
| <b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>   |                             | € | <b>13.203.635,88</b> |
| Residui attivi  | < degli esercizi precedenti | € | 16.085.923,34        |
|   | dell'esercizio              | € | 37.525.987,02        |
|   |                             | € | <b>53.611.910,36</b> |
| Residui passivi   | < degli esercizi precedenti | € | 1.101.080,57         |
|   | dell'esercizio              | € | 3.641.614,71         |
|   |                             | € | <b>4.742.695,28</b>  |
| <b>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b> |                             | € | <b>62.072.850,96</b> |

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Ugt.  
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta  
Lino MULLAS

Dirigente Amministrativo  
Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE  
(corrente qualificata)



IL PRESIDENTE  
Ammiraglio di Squadra  
Cristiano BETTINI

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

SI APPROVA



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 2009

PARTE I - ENTRATE

| CODICE   | DENOMINAZIONE  | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        |
|----------|--|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|          |  | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|          | Avanzo di amministrazione presunto   |                       | 0,00                         |                        |                       | 0,00                         |                        |
|          | Fondo iniziale di cassa presunto   |                       | 6.021.668,10                 |                        |                       | 6.021.668,10                 |                        |
|          | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.     | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.1. | Quote Legge 1226/36 e successive modificazioni                               | 1.089.025,72          | 8.468.659,82                 | 8.782.511,99           | 1.310.000,00          | 8.500.000,00                 | 8.737.769,65           |
| 1.1.3.   | <b>ALTRE ENTRATE</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.3.2. | Redditi e proventi patrimoniali  | 0,00                  | 228.331,78                   | 228.331,78             | 0,00                  | 223.854,70                   | 223.854,70             |
| 1.1.3.3. | Poste correttive e compensative  | 0,00                  | 18.624,32                    | 18.624,32              | 0,00                  | 11.890,66                    | 11.890,66              |
| 1.1.3.4. | Entrate non classificabili in altre voci                                     | 653.804,85            | 1.172.608,84                 | 1.590.804,42           | 0,00                  | 1.804.845,09                 | 1.151.040,24           |
|          | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>1.742.830,57</b>   | <b>9.888.224,76</b>          | <b>10.620.272,51</b>   | <b>1.310.000,00</b>   | <b>10.540.590,45</b>         | <b>10.124.555,25</b>   |
| 1.2.     | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                 |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.2.1.   | <b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.2.1.3. | Realizzi di valori mobiliari   | 33.156.062,50         | 34.674.150,00                | 38.133.893,75          | 0,00                  | 33.156.062,50                | 0,00                   |
| 1.2.1.4. | Riscossioni di crediti   | 19.908.577,27         | 6.867.767,12                 | 4.096.362,05           | 17.987.067,73         | 6.560.366,50                 | 4.638.856,96           |
|          | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                      | <b>53.064.639,77</b>  | <b>41.541.917,12</b>         | <b>42.230.255,80</b>   | <b>17.987.067,73</b>  | <b>39.716.429,00</b>         | <b>4.638.856,96</b>    |
| 1.3.     | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.1.   | .....  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.1.1. | .....  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|          | <b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            |
| 1.4.     | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.4.1.   | <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                              |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.4.1.1. | Entrate aventi natura di partite di giro                                     | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|          | <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            |
|          | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|          | TITOLO I   | 1.742.830,57          | 9.888.224,76                 | 10.620.272,51          | 1.310.000,00          | 10.540.590,45                | 10.124.555,25          |
|          | TITOLO II  | 53.064.639,77         | 41.541.917,12                | 42.230.255,80          | 17.987.067,73         | 39.716.429,00                | 4.638.856,96           |
|          | 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                   |
|          | <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>  | <b>54.807.470,34</b>  | <b>51.430.141,88</b>         | <b>52.850.528,31</b>   | <b>19.297.067,73</b>  | <b>50.257.019,45</b>         | <b>14.763.412,21</b>   |
|          | Avanzo di amministrazione utilizzato   |                       | 0,00                         |                        |                       | 0,00                         |                        |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>54.807.470,34</b>  | <b>51.430.141,88</b>         | <b>52.850.528,31</b>   | <b>19.297.067,73</b>  | <b>50.257.019,45</b>         | <b>14.763.412,21</b>   |

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lt.  
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta  
Lino MULLAS

Dirigente Amministrativo  
Salvatore BENTINI

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE  
(assente giustificato)



IL PRESIDENTE  
Amministratore di Squadra  
Cristiano BENTINI

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 2009

PARTE I - ENTRATE

| CODICE        | DENOMINAZIONE  | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        |
|---------------|--|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|               |  | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|               | Avanzo di amministrazione presunto   |                       | 0,00                         |                        | 0,00                  |                              |                        |
|               | Fondo iniziale di cassa presunto   |                       | 6.021.668,10                 |                        | 6.021.668,10          |                              |                        |
| <b>1.1.</b>   | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| <b>1.1.1.</b> | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.1.      | Quote Legge 1226/36 e successive modificazioni                               | 1.089.025,72          | 8.468.659,82                 | 8.782.511,99           | 1.310.000,00          | 8.500.000,00                 |                        |
| <b>1.1.3.</b> | <b>ALTRE ENTRATE</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.3.2.      | Redditi e proventi patrimoniali  | 0,00                  | 228.331,78                   | 228.331,78             | 0,00                  | 223.854,70                   |                        |
| 1.1.3.3.      | Poste correttive e compensative  | 0,00                  | 18.624,32                    | 18.624,32              | 0,00                  | 11.890,66                    |                        |
| 1.1.3.4.      | Entrate non classificabili in altre voci                                     | 653.804,55            | 1.172.508,84                 | 1.590.804,42           | 0,00                  | 1.804.845,09                 |                        |
|               | TOTALE ENTRATE CORRENTI  | 1.742.830,57          | 9.888.224,76                 | 10.620.272,51          | 1.310.000,00          | 10.540.590,45                |                        |
| <b>1.2.</b>   | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                 |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| <b>1.2.1.</b> | <b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.2.1.3.      | Realizzi di valori mobiliari   | 33.156.062,50         | 34.674.150,00                | 38.133.893,75          | 0,00                  | 33.156.062,50                |                        |
| 1.2.1.4.      | Riscossioni di crediti   | 19.908.577,27         | 6.867.767,12                 | 4.096.362,05           | 17.987.067,73         | 6.560.366,50                 |                        |
|               | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 53.064.639,77         | 41.541.917,12                | 42.230.255,80          | 17.987.067,73         | 39.716.429,00                |                        |
| <b>1.3.</b>   | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 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                         |                        |
| <b>1.4.</b>   | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| <b>1.4.1.</b> | <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                              |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 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                         |                        |
|               | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|               | TITOLO I   | 1.742.830,57          | 9.888.224,76                 | 10.620.272,51          | 1.310.000,00          | 10.540.590,45                |                        |
|               | TITOLO II  | 53.064.639,77         | 41.541.917,12                | 42.230.255,80          | 17.987.067,73         | 39.716.429,00                |                        |
|               | TITOLO III   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         |                        |
|               | TITOLO IV  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         |                        |
|               | <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>  | <b>54.807.470,34</b>  | <b>51.430.141,88</b>         | <b>52.850.528,31</b>   | <b>19.297.067,73</b>  | <b>50.257.019,45</b>         |                        |
|               | Avanzo di amministrazione utilizzato   |                       | 0,00                         |                        |                       | 0,00                         |                        |
|               | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>54.807.470,34</b>  | <b>51.430.141,88</b>         | <b>52.850.528,31</b>   | <b>19.297.067,73</b>  | <b>50.257.019,45</b>         |                        |

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Maresciallo/Lgt.  
Salvatore CUPPONE

Captano di Corvetta  
Lino MULAS

Dirigente Amministrativo  
Salvatore LENTINI

Captano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE  
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE  
Ammiraglio di Squadra  
Cristiano BETTINI

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**

**DELIBERA DEI RESIDUI ATTIVI**

**Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2009.**

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 1.089.025,72 di residui attivi relativi il saldo IV trimestre 2008 dei contributi, sono stati introitati Euro 1.313.852,17, che hanno determinato una maggiore introito pari a Euro 224.826,45;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui attivi per Euro 224.826,45 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2009 quale *Sopravvenienza dell'attivo.*

Roma, li 12 MAG. 2010.-

1° Maresciallo Luogotenente  
Salvatore Cuppone

Dirigente Dottor  
Salvatore Antini

Capitano di Corvetta  
Lino Mulas

Capitano di Fregata  
Corrado Sciancalepore  
(assente giustificato)



**IL PRESIDENTE**  
**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI



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

**DELIBERA DEI RESIDUI PASSIVI**

**Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2009.**

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 152.488,56, in seguito alle nuove decretazioni stipendiali di Persomil relative il Personale Militare congedato antecedentemente il 1° gennaio 2010;

ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario, a fronte di Euro 2.902.847,21 di residui passivi relativi ai pagamenti dei Premi di Previdenza, per i Sottufficiali della Marina Militare congedati sino al 31 dicembre 2009, sono stati liquidati premi per Euro 1.801.766,64 e rimangono da pagare Euro 1.101.080,57;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui passivi per Euro 152.488,56 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2009 quale *Insussistenze del passivo*.-

Roma, li 12 MAG. 2010

*1° Maresciallo Luogotenente*  
*Salvatore Cuppone*

*Capitano di Corvetta*  
*Lino Mulas*

*Dirigente Dottor*  
*Salvatore Bettini*

*Capitano di Fregata*  
*Corrado Sciancalepore*  
*(assente giustificato)*



**IL PRESIDENTE**  
**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
*Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI*







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 2009**

|  | ANNO 2009    |                     | ANNO 2008    |                     |
|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|  | Parziali     | Totali              | Parziali     | Totali              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |              |                     |              |                     |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (*)  | 8.468.659,82 |                     | 8.500.000,00 |                     |
| 2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio   | 246.956,10   |                     | 235.745,36   |                     |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>  |              | <b>8.715.615,92</b> |              | <b>8.735.745,36</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |              |                     |              |                     |
| 3) per servizi (**)  | 142.042,15   |                     | 124.929,02   |                     |
| 4) per il personale (**)   |              |                     |              |                     |
| a) trattamento di fine rapporto  | 5.386.705,21 |                     | 3.867.405,62 |                     |
| 5) Ammortamenti e svalutazioni   |              |                     |              |                     |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 183.676,40   |                     | 168.768,01   |                     |
| b) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni   | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| 6) Oneri diversi di gestione   | 114.312,00   |                     | 63.500,00    |                     |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>   |              | <b>5.826.735,76</b> |              | <b>4.224.602,65</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  |              | <b>2.888.880,16</b> |              | <b>4.511.142,71</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |              |                     |              |                     |
| 7) Proventi finanziari (interessi su titoli, prestiti e c/c bancari e postale)   | 1.172.608,84 |                     | 1.804.845,09 |                     |
| 8) Interessi ed altri oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)  | 88,43        |                     | 138,00       |                     |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (7-8) (C)</b>   |              | <b>1.172.520,41</b> |              | <b>1.804.707,09</b> |
| <b>D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  |              |                     |              |                     |
| 9) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 2)                        | 73.310,40    |                     | 99.741,36    |                     |
| 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 deriv. da gestione residui  | 377.315,01   |                     | 166.795,37   |                     |
| 12) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo deriv. da gestione residui   | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| <b>Totale delle partite straordinarie (D)</b>  |              | <b>450.625,41</b>   |              | <b>266.536,73</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>   |              | <b>4.512.025,98</b> |              | <b>6.582.386,53</b> |
| Imposte dell'esercizio   |              | 111.879,73          |              | 153.234,77          |
| <b>Avanzo Economico</b>  |              | <b>4.400.146,25</b> |              | <b>6.429.151,76</b> |

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

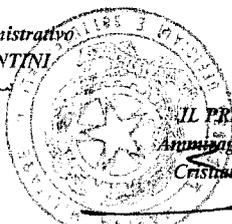
\*\* Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lettera c), e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lettera d).

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

1° Maresciallo Lgt.  
Salvatore CUPPONE

Dirigente Amministrativo  
Salvatore LENTINI

Salvatore LENTINI



IL PRESIDENTE  
Consiglio di Squadra  
Cristiano BERTINI

Capitano di Corvetta  
Lipo MULLAS

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE  
(assente giustificato)

ALLEGATO "13"  
 (Art. 42, comma 1, D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2001)



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

**STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

| ATTIVITA'  | ANNO                 |                      | PASSIVITA'   | ANNO                 |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
|  | 2009                 | 2008                 |  | 2009                 | 2008                 |
| <b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>                 | 0                    | 0                    | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                      |                      |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                      |                      | I. Fondo di dotazione  | 62.173.862,80        | 55.744.711,04        |
| 1. Immobilizzazioni materiali:   |                      |                      | II. Avanzo economico d'esercizio   | 4.400.146,25         | 6.429.151,76         |
| 1- Terreni e fabbricati  | 7.239.924,96         | 7.019.112,56         | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>   | <b>66.574.009,05</b> | <b>62.173.862,80</b> |
| <b>Totale</b>  | <b>7.239.924,96</b>  | <b>7.019.112,56</b>  | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                      |                      |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>   | <b>7.239.924,96</b>  | <b>7.019.112,56</b>  | 1. Fondo Garanzia Prestiti   | 118.887,33           | 105.179,21           |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                      |                      | 2. Fondo Ammortamento Immobili   | 2.619.879,54         | 2.436.203,14         |
| 1. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo |                      |                      | <b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)</b>   | <b>2.738.766,87</b>  | <b>2.541.382,35</b>  |
| 1- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici   | 29.696.318,75        | 33.156.062,50        | <b>C) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                      |                      |
| 2- Crediti verso iscritti, soci e terzi  | 22.679.982,34        | 19.908.577,27        | 1. Debiti verso fornitori  | 17.302,71            | 11.600,00            |
| 3- Crediti verso altri   | 1.235.609,27         | 1.742.830,57         | 2. Debiti tributari  | 10.000,00            | 10.000,00            |
| <b>Totale Residui Attivi</b>   | <b>53.611.910,36</b> | <b>54.807.470,34</b> | 3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute  | 4.601.080,57         | 2.902.847,21         |
| II. Disponibilità liquide  |                      |                      | 4. Debiti diversi  | 114.312,00           | 208.558,64           |
| 1 - Denaro e valori in cassa   | 184,84               | 316,02               | <b>Totale Debiti (C)</b>   | <b>4.742.695,28</b>  | <b>3.133.005,85</b>  |
| 2 - Depositi postali   | 5.624.821,36         | 2.522.161,61         | <b>Totale Passivo (B+C)</b>  | <b>7.481.462,15</b>  | <b>5.674.388,20</b>  |
| 3 - Depositi bancari   | 7.578.629,68         | 3.499.190,47         |  |                      |                      |
| <b>Totale Disponibilità liquide</b>  | <b>13.203.635,88</b> | <b>6.021.668,10</b>  |  |                      |                      |
| <b>Totale Attivo Circolante (C)</b>  | <b>66.815.546,24</b> | <b>60.829.138,44</b> |  |                      |                      |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>74.055.471,20</b> | <b>67.848.251,00</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>  | <b>74.055.471,20</b> | <b>67.848.251,00</b> |

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Leg.  
 Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta  
 Lino MURAS

Dirigente Amministrativo  
 Salvatore BENTINI

Capitano di Fregata  
 Corrado SCIANCALEPORE  
 (assente giustificato)



IL PRESIDENTE  
 Ammiraglio di Squadra  
 Ezzeano BENTINI

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

SI APPROVA

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

**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 Uf

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 2009, registrando una **Entrata corrente complessiva** di Euro **2.918.278,91** di cui:

- Euro 2.560.000,00 concernenti le aliquote contributive;
- Euro 266.870,62 concernenti i canoni di locazione degli immobili di proprietà, di cui Euro 194.060,06 relativo l'immobile sito in Cortina d'Ampezzo (BL) ed Euro 72.810,56 relativo l'immobile sito in Monte Terminillo (RI);
- Euro 80.862,29 concernenti gli interessi maturati sugli investimenti in titoli di Stato;
- Euro 10.546,00 relativi gli interessi maturati sulle somme giacenti sui conti correnti postale e bancario.

La **Spesa corrente complessiva** è stata di Euro **3.028.972,50** di cui:

- Euro 423,49 concernenti i compensi e rimborsi spettanti agli organi collegiali di amministrazione;
  - Euro 3.898,47 concernenti le spese di acquisto materiale di consumo;
  - Euro 24.619,93 concernenti gli onorari e compensi ai professionisti;
  - Euro 10.640,71 concernenti il pagamento delle polizze assicurative, di cui Euro 8.330,00 sull'immobile di Cortina d'Ampezzo (BL) ed Euro 2.310,71 sull'immobile di Monte Terminillo (RI);
  - Euro 2.955.446,78 concernenti la liquidazione delle indebiti supplementare Cassa Ufficiali Marina spettante agli Ufficiali congedati/deceduti nell'Esercizio Finanziario 2009;
  - Euro 99,59 concernenti il pagamento degli oneri finanziari;
  - Euro 33.843,53 concernenti il pagamento degli oneri tributari;
- Tra le spese del corrente Esercizio Finanziario la somma di Euro **217.598,84** è costituita dalla quota di Ammortamento degli Immobili.

La somma di Euro **523.052,51** sono attività derivanti da Proventi ed oneri straordinari, relativi :

- Proventi straordinari per Euro 63.530,40 relativi il minor pagamento degli oneri sui lavori (anno 2008) di straordinaria amministrazione presso gli immobili di proprietà;
- Sopravvenienza dell'Attivo per Euro 108.737,75, dovute all'adeguamento dei Premi di Previdenza agli Ufficiali della Marina Militare congedati prima del 2009, e dal minor credito interessi (quota anno 2009) maturati sui conti correnti postale e bancario.
- Insusistenza del Passivo per Euro 350.784,36 relative sia il maggiore introito del saldo IV trimestre contributi versati da Bilacentes e Maricogecap sia la plusvalenza derivante dagli interessi (quota anno 2008) maturati sui conti correnti postale e bancario, minor pagamento relativi agli onorari e compensi ai professionisti e minor pagamento dei lavori presso il Circolo di Cortina d'Ampezzo.

Per un totale di Sopravvenienze Attive ed Insusistenza del Passivo di Euro 459.522,11.

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 **194.760,08**(allegato "11).

Quanto sopra evidenziato ha determinato un incremento del Patrimonio netto del Sodalizio attestandolo, alla data del 31 dicembre 2009, ad Euro **8.614.637,55** (allegato "13").

Tale importo è la risultanza della differenza tra le poste attive dello stato patrimoniale, costituite da Euro 10.117.090,96 quale valore degli immobili di proprietà, Euro 256.529,48 quali Crediti verso altre Amministrazioni ed una risultanza di cassa per Euro 6.133.121,36, e le poste passive costituite dai debiti relativi alla corresponsione dell'Indennità Supplementare agli Ufficiali Marina Militare congedati negli anni 2007/2008/2009 per Euro 6.422.985,39, da debiti vari complessivi per Euro 2.000,00 e dal Fondo Ammortamento Immobili per Euro 1.467.118,86

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

### 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<sup>a</sup> 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> |          |                        |
| - Bilancentes  | €        | 2.041.100,00           |
| - Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (Uff.li delle CC.PP.)   | €        | 512.000,00             |
| - Enti vari (Uff.li destinati presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri e i presidi della Guardi di Finanza)   | €        | 6.900,00               |
| <b>- Totale</b>  | <b>€</b> | <b>2.560.000,00</b>    |

##### 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  | €        | 194.060,06             |
| - Monte Terminillo   | €        | 72.810,56              |
| <b>- TOTALE</b>  | <b>€</b> | <b>266.870,62</b>      |

| <u>Interessi su Titoli di Stato:</u>  |          | <u>CODICE 1.1.3.2.</u> |
|---|----------|------------------------|
| <p>I profitti derivanti dall'investimento in Titoli di Stato (Buoni Ordinari del Tesoro) sono stati pari ad</p> |          |                        |
|   | €        | 80.862,29              |
| <b>- Totale</b>   | <b>€</b> | <b>80.862,29</b>       |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

| <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 | € | 10.546,00              |
| <b>- Totale</b>  | € | <b>10.546,00</b>       |

**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 | € | 995.566,25             |
| <b>- Totale</b>   | € | <b>995.566,25</b>      |

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegato "10")**

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| TITOLO I - Codice 1.1.1. - Entrate contributive   | € | 2.560.000,00        |
| TITOLO I - Codice 1.1.3. - Altre entrate  | € | 358.278,91          |
| <b>Totale delle Entrate correnti (colonna 10)</b>   | € | <b>2.918.278,91</b> |
| TITOLO II - Codice 1.2.1. - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti | € | 995.566,25          |
| <b>Totale delle Entrate in conto capitale (colonna 10)</b>  | € | <b>995.566,25</b>   |
| <b>- Totale generale</b>  | € | <b>3.913.845,16</b> |

**USCITE****TITOLO I - USCITE CORRENTI**

| <u>Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione:</u> |   | <u>CODICE 1.1.1.1.</u> |
|---|---|------------------------|
| Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati liquidati compensi e rimborsi pari ad           | € | 423,49                 |
| <b>- Totale</b>   | € | <b>423,49</b>          |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

|  |   |
|--|---|
| <p><b><u>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario è stato acquistato materiale di consumo per €</p> <p>- Totale €</p>   | <p><b><u>CODICE 1.1.1.3.</u></b></p> <p>3.898,47</p> <p>3.898,47</p>                          |
| <p><b><u>Onorari e compensi per speciali incarichi:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario gli onorari e spese di consulenza professionali in convenzione e prestazioni per direzione lavori presso gli immobili di proprietà sono stati pari ad €</p> <p>- Totale €</p>  | <p><b><u>CODICE 1.1.1.3.</u></b></p> <p>24.619,93</p> <p>24.619,93</p>                        |
| <p><b><u>Premi assicurativi</u></b></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><b><u>CODICE 1.1.1.3.</u></b></p> <p>8.330,00</p> <p>2.310,71</p> <p>10.640,71</p>         |
| <p><b><u>Uscite per prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza):</u></b></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 Suppleme</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 dat</p> <p>La spesa accertata nel corrente Esercizio Finanziario è così determinata:</p> <p>- Liquidazioni relativi il Personale deceduto, sostenute nell'Esercizio Finanziario in corso €</p> <p>- Spese impegnate per il Personale congedato nell'anno in corso €</p> <p>- Totale €</p> | <p><b><u>CODICE 1.1.2.1.</u></b></p> <p>55.446,78</p> <p>2.900.000,00</p> <p>2.955.446,78</p> |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

|  |          |                               |
|--|----------|-------------------------------|
| <b><u>Oneri Finanziari:</u></b>  |          | <b><u>CODICE 1.1.2.3.</u></b> |
| Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari ad | €        | 99,59                         |
| <b>- Totale</b>  | <b>€</b> | <b>99,59</b>                  |

|  |          |                               |
|--|----------|-------------------------------|
| <b><u>Oneri tributari (imposte e tasse):</u></b>   |          | <b><u>CODICE 1.1.2.4.</u></b> |
| 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 | €        | 33.843,53                     |
| <b>- Totale</b>  | <b>€</b> | <b>33.843,53</b>              |

**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**

|  |          |                               |
|--|----------|-------------------------------|
| <b><u>Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili:</u></b>  |          | <b><u>CODICE 1.2.1.1.</u></b> |
| Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati programmati lavori di ristrutturazione straordinaria presso gli immobili di proprietà, come sotto specificato: |          |                               |
| - Cortina d'Ampezzo (lavori eseguiti)  | €        | 31.484,00                     |
| - Monte Terminillo (lavori eseguiti)   | €        | 23.110,00                     |
| - Lavori in fase di esecuzione   | €        | 0,00                          |
| <b>- Totale</b>  | <b>€</b> | <b>54.594,00</b>              |

|  |          |                               |
|--|----------|-------------------------------|
| <b><u>Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato:</u></b>                                |          | <b><u>CODICE 1.2.1.3.</u></b> |
| Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati acquistati Titoli di Stato per un importo di | €        | 995.566,25                    |
| <b>- Totale</b>  | <b>€</b> | <b>995.566,25</b>             |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

**RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato "10")**

|  |   |                     |
|--|---|---------------------|
| TITOLO I - Codice 1.1.1. - Funzionamento                   | € | 39.582,60           |
| TITOLO I - Codice 1.1.2. - Interventi diversi              | € | 2.989.389,90        |
| <b>Totale delle Uscite correnti (colonna 10)</b>           | € | <b>3.028.972,50</b> |
| TITOLO II - Codice 1.2.1. - Investimenti                   | € | 1.050.160,25        |
| <b>Totale delle Entrate in conto capitale (colonna 10)</b> | € | <b>1.050.160,25</b> |
| <b>- Totale generale</b>                                   | € | <b>4.079.132,75</b> |

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

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| <b><u>Ammortamenti e deperimenti:</u></b>   |   |                   |
| In applicazione dell'art 2426 comma 5 del Codice Civile, sono stati iscritti ammortamenti e deperimenti come sotto specificato: |   |                   |
| <i>Cortina d'Ampezzo:</i>   |   |                   |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2005   | € | 64.407,36         |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006   | € | 62.765,66         |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007   | € | 11.136,00         |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007   | € | 3.346,56          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007   | € | 6.220,80          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | € | 149,95            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | € | 1.104,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | € | 13.248,00         |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | € | 2.184,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 936,00            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 1.152,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 5.144,80          |
| <i>Monte Terminillo:</i>  |   |                   |
| * valore di ammortamento (1971-2011)  | € | 7.488,63          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2005   | € | 8.230,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006   | € | 2.433,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006   | € | 7.200,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007   | € | 1.656,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | € | 504,00            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | € | 1.900,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 670,68            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 923,40            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 1.152,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 396,00            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 1.920,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 4.622,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | € | 6.708,00          |
| <b>- Totale</b>   | € | <b>217.598,84</b> |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

| <u>Proventi ed Oneri straordinari</u>               |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| Proventi straordinari                               | €        | 63.530,40         |
| Oneri straordinari                                  | €        | 0,00              |
| Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo  | €        | 459.522,11        |
| Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo | €        | 0,00              |
| <b>-Totale Proventi Straordinari</b>                | <b>€</b> | <b>523.052,51</b> |

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

|                                     |          |                    |
|-------------------------------------|----------|--------------------|
| - Valore della produzione           | €        | 2.826.870,62       |
| - Costi della produzione            | €        | 3.212.628,22       |
| - Proventi ed oneri finanziari      | €        | 91.308,70          |
| <b>Risultato economico parziale</b> | <b>€</b> | <b>-294.448,90</b> |
| - Proventi ed oneri straordinari    | €        | 523.052,51         |
| - Oneri tributari                   | €        | 33.843,53          |
| <b>AVANZO ECONOMICO</b>             | <b>€</b> | <b>194.760,08</b>  |

**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   | €        | 7.773.110,56         |
| - Monte Terminillo (al 50% in comproprietà con la Cassa Sottufficiali Marina Militare)    | €        | 2.343.980,40         |
| <b>- Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>€</b> | <b>10.117.090,96</b> |
| Le immobilizzazioni finanziarie relative gli investimenti in titoli di Stato sono pari ad |          |                      |
|   | €        | 0,00                 |
| <b>- Totale immobilizzazioni</b>  | <b>€</b> | <b>10.117.090,96</b> |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

| <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) | €        | 0,00                |
| - Crediti verso utenti, fitti canoni sugli immobili di proprietà  | €        | 0,00                |
| - Crediti verso terzi, prestiti   | €        | 256.529,48          |
| <b>- Totale residui attivi</b>  | <b>€</b> | <b>256.529,48</b>   |
| Le disponibilità liquide sono:  |          |                     |
| - Denaro e valori in cassa  | €        | 1.052,27            |
| - Depositi postali  | €        | 50.646,37           |
| - Depositi bancari  | €        | 6.081.422,72        |
| <b>- Totale disponibilità liquide</b>   | <b>€</b> | <b>6.133.121,36</b> |
| <b>- Totale attivo circolante</b>   | <b>€</b> | <b>6.389.650,84</b> |

**RIEPILOGO ATTIVITA' PATRIMONIALI**

|                     |          |                      |
|---------------------|----------|----------------------|
| - Immobilizzazioni  | €        | 10.117.090,96        |
| - Attivo circolante | €        | 6.389.650,84         |
| <b>- Totale</b>     | <b>€</b> | <b>16.506.741,80</b> |

**PASSIVITA'**

| <u>Patrimonio netto</u>                              |          |                     |
|--|----------|---------------------|
| - Fondo di dotazione ad inizio Esercizio Finanziario | €        | 8.419.877,47        |
| - Avanzo economico d'esercizio                       | €        | 194.760,08          |
| <b>- Totale</b>                                      | <b>€</b> | <b>8.614.637,55</b> |

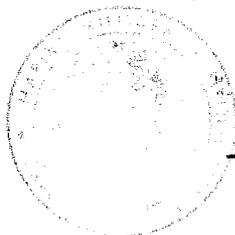
| <u>Fondi per rischi ed oneri:</u> |          |                     |
|-----------------------------------|----------|---------------------|
| - Fondo garanzia prestiti         | €        | 0,00                |
| - Fondo Ammortamento Immobili     | €        | 1.467.118,86        |
| <b>- Totale</b>                   | <b>€</b> | <b>1.467.118,86</b> |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
Esercizio Finanziario 2009

| <u>Residui Passivi</u>   |          |                     |
|--|----------|---------------------|
| - Debiti verso fornitori   | €        | 0,00                |
| - Debiti tributari   | €        | 2.000,00            |
| - Debiti diversi   | €        | 0,00                |
| - 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 specific |          |                     |
| * Esodi anno 2007 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2010 - 2^ - tranche.  | €        | 1.376.437,09        |
| * Esodi anno 2008 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2010 - 1^ - tranche.  | €        | 1.073.274,15        |
| * Esodi anno 2008 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2011 - 2^ - tranche.  | €        | 1.073.274,15        |
| * Esodi anno 2009 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2011 - 2^ - tranche.  | €        | 1.450.000,00        |
| * Esodi anno 2009 da pagare nell'Esercizio Finanziario -2012 - 2^ - tranche.   | €        | 1.450.000,00        |
| <b>- Totale</b>  | <b>€</b> | <b>6.424.985,39</b> |

**RIEPILOGO PASSIVITA' PATRIMONIALI**

|                             |          |                      |
|-----------------------------|----------|----------------------|
| - Patrimonio netto          | €        | 8.614.637,55         |
| - Fondo per rischi ed oneri | €        | 1.467.118,86         |
| - Residui Passivi           | €        | 6.424.985,39         |
| <b>- Totale</b>             | <b>€</b> | <b>16.506.741,80</b> |

Roma, li 12 MAG. 2010.**IL PRESIDENTE**

Ammiraglio di Squadra Cristiano Bettini

PAGINA BIANCA

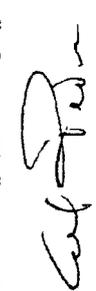
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO****- GESTIONI SOTTUFFICIALI E CARABINIERI -**

Rendiconto generale 2009

Relazione del Comitato dei sindaci

1. Con lettera di prot. n. 241293 in data 20 maggio 2009, la Direzione generale per il personale militare ha restituito il rendiconto consuntivo 2007, i bilanci preventivi 2008 e 2009 non approvati dall'Autorità politica vigilante perché sprovvisti di elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto.
2. Per effetto della mancata approvazione, in particolar modo del bilancio preventivo 2009, il Consiglio di amministrazione del Fondo nella riunione del 30 giugno 2009 ha deliberato di:
  - sospendere tutte le attività discrezionali, quali: concessione di prestiti, elargizione di sussidi nonché acquisto e vendita di titoli del debito pubblico per difetto di legittimazione;
  - continuare a corrispondere il premio di previdenza a coloro che, cessati dal servizio, ne abbiano maturato il diritto. Ciò in considerazione del fatto che non v'è alcuna discrezionalità nelle modalità di liquidazione e pagamento del premio in quanto stabilite dalle norme.Con successiva delibera del 10 dicembre 2009, persistendo lo stato di stallo che si è venuto a creare circa la non intervenuta approvazione del bilancio preventivo 2009, il Consiglio di amministrazione ha deliberato di:
  - predisporre il bilancio preventivo 2010, quale atto dovuto, come stabilito dal R.D. 27 novembre 1933, n. 1890;
  - procedere all'investimento della somma di € 15.000.000, giacente sul conto corrente bancario della gestione Sottufficiali e della somma di € 29.000.000, giacente sul conto corrente bancario della gestione Carabinieri.
3. Premesso quanto sopra, il Comitato dei sindaci, nel prendere atto del rendiconto presentato dal Consiglio di amministrazione del Fondo relativamente all'esercizio 2009, esprime il seguente parere:
  - a. Premi di previdenza  
Le modalità di liquidazione e pagamento dei premi di previdenza agli aventi diritto sono espressamente indicate dalla normativa. Non potendosi ravvisare alcun elemento di discrezionalità da parte degli organi di gestione, si ritiene che detti pagamenti siano pienamente legittimi perché di natura obbligatoria, ossia fondati sul diritto (*ex lege*) dell'amministrato a vedersi riconosciuto l'emolumento in parola "*all'atto del collocamento a riposo*" (art. 7 del R.D.L. 930/1933). La deliberazione di procedere comunque al pagamento dei premi appare condivisibile anche sotto il profilo dell'opportunità al fine di evitare numerosi contenziosi con gli aventi diritto nei quali l'Amministrazione risulterebbe sicuramente soccombente con aggravio di spese legali, interessi e rivalutazioni per il bilancio del Fondo.
  - b. Prestiti e sussidi  
Allo stato attuale, considerata la natura discrezionale della prestazione, si ritiene che non sussistano i presupposti per autorizzare l'erogazione di prestiti e sussidi ed altre spese di carattere generale. Pertanto, il Comitato nulla ha da osservare circa la decisione del Consiglio di amministrazione di soprassedere alle citate attività, sebbene ciò si traduca in una mancanza di prestazioni a favore del personale esplicitamente previste dalla normativa ma di natura eventuale.
  - c. Titoli del debito pubblico  
Pur considerando le motivazioni che hanno indotto il Consiglio di amministrazione a riconsiderare la determinazione originariamente assunta, comportante la sospensione degli



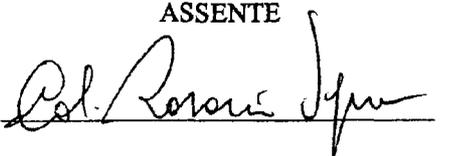
Segue relazione del Comitato dei sindaci al  
Rendiconto generale 2009 del  
Fondo previdenza sottufficiali dell'Esercito  
Gestioni SOTTUFFICIALI e CARABINIERI

investimenti in titoli del debito pubblico delle somme eccedenti il fabbisogno di cassa e, quindi, di procedere all'acquisto di BTP con scadenza a tre anni, il Comitato dei sindaci ritiene di non poter esprimere parere di concordanza. Infatti, l'acquisto dei titoli è stato disposto non in conformità con quanto previsto dall'art. 2, lettera b) del R.D. 27 novembre 1933 n. 1890.

Infine, si rileva che la riconduzione della gestione dei conti correnti bancari al PERVAMILES, come osservato da questo Comitato in sede di approvazione del bilancio previsionale 2009, secondo quanto prescritto dalla normativa (art. 6 del R.D.L. istitutivo), non ha trovato attuazione.

Roma, 12 aprile 2010

**IL COMITATO DEI SINDACI**

|          |         |          |              |  |
|----------|---------|----------|--------------|--|
| Col.     | Claudio | PETRASSI | (Presidente) |  |
| Dott.ssa | Ersilia | MILITANO | (membro)     | ASSENTE  |
| Col.     | Rosario | VEGNA    | (membro)     |  |
| Col.     | Marco   | AIUTI    | (membro)     | ASSENTE  |

Allegato 3

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO**  
 Rendiconto generale 2009  
**Relazione del collegio sindacale**

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2009, 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:

|                  |                                       |                        |
|------------------|---------------------------------------|------------------------|
| <b>attività</b>  | €                                     | <b>45.265.824,40</b>   |
| <b>passività</b> | €                                     | <b>21.486.045,60</b>   |
|                  | <b>Patrimonio netto al 31.12.2009</b> | <b>€ 23.779.778,80</b> |

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

|  |                                       |                        |
|--|---------------------------------------|------------------------|
| - risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti | €                                     | <b>22.314.391,24</b>   |
| - risultato della gestione economica esercizio finanziario 2009:       |                                       |                        |
| <b>entrate</b>   | € 29.103.740,24                       |                        |
| <b>spese</b>   | <u>€ 27.638.352,68</u>                |                        |
| <b>avanzo di gestione</b>  | € 1.465.387,56                        | € 1.465.387,56         |
|  | <b>Patrimonio netto al 31.12.2009</b> | <b>€ 23.779.778,80</b> |

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

|  |  |                        |
|--|--|------------------------|
| - disponibilità finanziaria all'1.1.2009 | €  | <b>3.591.948,32</b>    |
| - entrate dell'esercizio 2009            | €  | <b>21.708.452,37</b>   |
|  | <b>Totale consistenza finanziaria</b>          | <b>€ 25.300.400,69</b> |
| a dedurre:                               |  |                        |
| - uscite dell'esercizio 2009             | -€   | <b>18.490.258,84</b>   |
|  | <b>Disponibilità finanziaria al 31.12.2009</b> | <b>€ 6.810.141,85</b>  |

Allegato 3

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO**  
Rendiconto generale 2009  
**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.

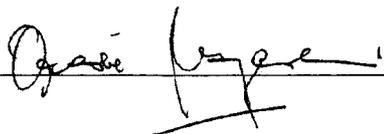
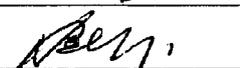
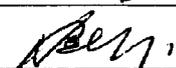
Roma, 30.3.2010

**IL COMITATO DEI SINDACI**

Brig.Gen. Oreste MAGLIOLI

Col. Giovanni COCCI

Dott. Antonio BELLI

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_



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

**VERBALE N° 15**

L'anno 2010 il giorno 12 del mese di maggio, alle ore 10.00 nella stanza nr. 133 della Cassa Ufficiali della Marina Militare, presso Palazzo Marina, come da lettera di convocazione n. CASSE/23/2195 del 04 maggio 2010, 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 maggio 2010 ed approvare il Rendiconto Generale al 31 dicembre 2009, 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.**

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo della Cassa:

- **Capitano di Fregata Luca Signoriui** (Capo Ufficio);
- **1° Maresciallo Francesco Rocchi** (Contabile agli assegni).

**1. Verifica dei registri e documenti contabili:**

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

| Descrizione titoli  | DARE                 | AVERE                |
|---|----------------------|----------------------|
| Titoli  | 4.489.616,25         |                      |
| Immobili  | 10.117.090,96        |                      |
| Contributi  |                      | 350.769,99           |
| Crediti Vari  |                      | 103.709,24           |
| Premi di Previdenza   | 38.939,17            |                      |
| Crediti per Prestiti  |                      |                      |
| Fondo Garanzia  |                      |                      |
| Fondo Ammortamento immobili   |                      | 1.467.118,86         |
| Fondo Ristrutturazione Immobili   |                      |                      |
| Debiti Vari   |                      | 2.000,00             |
| Debiti Premi di Previdenza  |                      | 5.223.105,44         |
| Interessi su titoli   |                      |                      |
| Perdite e Profitti  |                      | 886,24               |
| Patrimonio  |                      | 8.614.637,55         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>14.645.646,38</b> | <b>15.762.227,32</b> |
| <b>Consistenza della Cassa corrente alla data del 12 maggio 2010.....</b> |                      | <b>1.116.580,94</b>  |

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.

**Approvazione del Rendiconto Generale Esercizio Finanziario 2009.**

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

Il Rendiconto Generale 2009 presenta le seguenti risultanze contabili:

- un Disavanzo di amministrazione pari a **Euro 35.334,55**;
- un Avanzo economico pari a **Euro 194.760,08**;
- un patrimonio netto pari a **Euro 8.614.637,55**.

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 **2.560.000,00**;
- 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 **266.870,62**; di questi Euro 194.060,06 attengono all'immobile di Cortina d'Ampezzo ed Euro **72.810,56** all'immobile di Terminillo.
- agli interessi ed altri proventi finanziari per un importo totale di Euro **91.308,70**, di questi Euro **80.862,29** derivanti dagli interessi maturati dall'investimento in titoli di Stato ed Euro 10.546,00 dagli interessi maturati sulle giacenze di denaro sui conto correnti bancario e postale, spese di gestione conto corrente bancario/postale €. **99,59**.

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 **39.582,60**;
- 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 2009, per un importo pari ad Euro **2.955.446,78**, dovuto all'esodo di circa 128 Ufficiali della Marina Militare, di cui 5 deceduti;
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali €. **217.598,84**

Proventi ed oneri straordinari relativi:

- il pagamento dei lavori di straordinaria amministrazione anno 2009 per un importo di Euro **63.530,40**;
- 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 2008 e degli oneri sui lavori di straordinaria amministrazione anno 2008, per un importo complessivo di Euro **459.522,11**;

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

**Attività:**

- disponibilità liquide pari ad Euro **6.133.121,36**;
- crediti verso Bilacentes, Maricogécap ed altre Pubbliche Amministrazioni pari ad Euro **256.529,48**, relativi il saldo contributi IV trimestre 2009 e gli interessi sull'investimento in titoli di Stato;
- Patrimonio immobiliare pari ad Euro **10.117.090,96** di cui Euro 2.343.980,40 quale valore iscritto a bilancio dell'immobile di Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la Cassa Sottufficiali), ed Euro **7.773.110,56** quale valore iscritto a bilancio dell'immobile di Cortina d'Ampezzo;

**Passività:**

- Debiti relativi:
  - ❖ le Indennità Supplementare maturate dagli Ufficiali congedati negli anni 2007-2008-2009 per Euro **6.422.985,39**;
  - ❖ saldo I.R.E.S. 2009 pari ad Euro **2.000,00**;
- Fondo ammortamento immobili di proprietà per un importo di Euro **1.467.118,86**; quest'ultimo, aumentato del quinto dei lavori di straordinaria manutenzione eseguiti presso gli immobili di proprietà. Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2009, sono stati effettuati lavori di manutenzione straordinaria presso l'immobile di Monte Terminillo per Euro 81.960,40 e presso l'immobile di Cortina d'Ampezzo per Euro 36.164,00 per un totale di Euro **118.124,40**.

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.

Il disavanzo di amministrazione di € 35.334,55, pur se molto ridotto rispetto in confronto a quello del 2008 pari ad 329.569,07, continua a determinare uno squilibrio di bilancio anche se attenuato dal differimento triennale dell'erogazione dei trattamenti previdenziali. Quest'organo di controllo prende atto che l'Amministrazione della Difesa in applicazione dell'art.26 del D.L. 25.06.2008, n.112, convertito con modificazioni della legge 06.08.2008, n.133 ed del DPR 04.12.2011 approvativo del regolamento di riordino delle Casse militari, ha nominato un Gruppo di lavoro con il compito di eseguire uno studio in materia, le cui risultanze saranno sottoposte per l'approvazione al Sottosegretario delegato, in occasione del Comitato dei Capi di Stato Maggiore in data 18 maggio 2010.

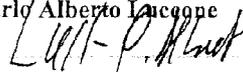
In ottemperanza all'art. 2429 del Codice Civile, considerata la corretta tenuta della contabilità e l'esattezza dei dati contabili risultanti, si esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2009 della Cassa Ufficiali della Marina Militare.

Alle ore 09.45, ultimati i controlli, il Collegio dichiara chiusa la seduta.

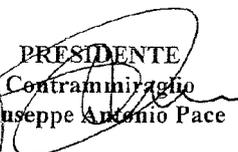
Letto, approvato e sottoscritto.

#### IL COMITATO DEI SINDACI

Difigente Dottor  
Carlo Alberto Luccone



PRESIDENTE  
Contrammiraglio  
Giuseppe Antonio Pace



**BILANCIO CONSUNTIVO**

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



ALLEGATO "9"  
Art. 35, 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 2009 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        |
|----------|--|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|          |  | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|          | Avanzo di amministrazione presunto   |                       | 0,00                         |                        |                       | 0,00                         |                        |
|          | Fondo iniziale di cassa presunto   |                       | 1.763.397,70                 |                        |                       | 1.763.397,70                 |                        |
| 1.1.     | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.   | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.1. | Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni                               | 453.922,15            | 2.560.000,00                 | 2.866.188,91           | 324.401,34            | 2.530.000,00                 |                        |
| 1.1.3.   | <b>ALTRE ENTRATE</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.3.2. | Redditi e proventi patrimoniali  | 0,00                  | 266.870,62                   | 266.870,62             | 0,00                  | 261.637,88                   |                        |
| 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                                     | 29.255,21             | 91.408,29                    | 120.605,01             | 40.297,82             | 178.662,70                   |                        |
|          | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>483.177,36</b>     | <b>2.918.278,91</b>          | <b>3.253.664,54</b>    | <b>364.699,16</b>     | <b>2.970.300,58</b>          |                        |
| 2.       | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                 |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.     | <b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.3.   | Realizzi di valori mobiliari   | 4.395.016,25          | 995.566,25                   | 5.390.582,50           | 3.874.272,00          | 5.187.574,25                 |                        |
| 2.1.4.   | Riscossioni di crediti   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         |                        |
|          | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                      | <b>4.395.016,25</b>   | <b>995.566,25</b>            | <b>5.390.582,50</b>    | <b>3.874.272,00</b>   | <b>5.187.574,25</b>          |                        |
| 3.       | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 3.1.1.   | .....  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         |                        |
|          | <b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  |                        |
| 4.       | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 4.1.     | <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                              |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 4.1.1.   | Entrate aventi natura di partite di giro                                     | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         |                        |
|          | <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  |                        |
|          | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|          | TITOLO I   | 483.177,36            | 2.918.278,91                 | 3.253.664,54           | 364.699,16            | 2.970.300,58                 |                        |
|          | TITOLO II  | 4.395.016,25          | 995.566,25                   | 5.390.582,50           | 3.874.272,00          | 5.187.574,25                 |                        |
|          | TITOLO III   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         |                        |
|          | TITOLO IV  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         |                        |
|          | <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>  | <b>4.878.193,61</b>   | <b>3.913.845,16</b>          | <b>8.644.247,04</b>    | <b>4.238.971,16</b>   | <b>8.157.874,83</b>          |                        |
|          | Avanzo di amministrazione utilizzato   |                       | 0,00                         |                        |                       | 0,00                         |                        |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>4.878.193,61</b>   | <b>3.913.845,16</b>          | <b>8.644.247,04</b>    | <b>4.238.971,16</b>   | <b>8.157.874,83</b>          |                        |

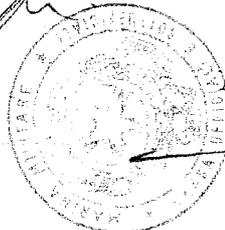
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CM)  
Ennio Aquino

Capitano di Vascello (CP)  
Fedele Vitrella

Contrammiraglio  
Giancarlo Giancarli

Dirigente Dott.  
Giovanni Formichella  
(assente giustificato)



IL PRESIDENTE  
Ammiraglio di Squadra  
Cristiano Bottani

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

SI APPROVA

IL MINISTRO

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



ALLEGATO "9"

Art. 36, 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 2009 |                      |                     | ANNO FINANZIARIO 2008 |                      |                     |
|----------|---|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|          |   | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti)   | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti)   |
|          | Disavanzo di amministrazione presunto                   |                       | 0,00                 |                     |                       | 0,00                 |                     |
|          | <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                       |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
|          | <b>FUNZIONAMENTO</b>                                    |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
| 1.1.1.1. | Uscite per gli organi dell'Ente                         | 0,00                  | 423,49               | 423,49              | 0,00                  | 3.789,13             | 3.789,13            |
| 1.1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi      | 15.000,00             | 39.159,11            | 42.460,31           | 3.504,49              | 38.041,31            | 28.281,31           |
|          | <b>INTERVENTI DIVERSI</b>                               |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
| 1.1.2.1. | Uscite per prestazioni istituzionale (Premi Previdenza) | 6.845.621,37          | 2.955.446,78         | 3.085.375,81        | 6.450.254,54          | 2.545.199,25         | 2.188.755,72        |
| 1.1.2.3. | Oneri Finanziari (Commissioni bancarie e postali)       | 0,00                  | 99,59                | 99,59               | 0,00                  | 74,31                | 74,31               |
| 1.1.2.4. | Oneri Tributari (Imposte e tasse)                       | 4.641,41              | 33.843,53            | 32.473,53           | 3.000,00              | 51.000,00            | 47.995,59           |
| 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 (Fondo Riserva) | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
|          | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                           | <b>6.865.262,78</b>   | <b>3.028.972,50</b>  | <b>3.160.832,73</b> | <b>6.456.759,03</b>   | <b>2.638.104,00</b>  | <b>2.268.896,06</b> |
|          | <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>             |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
|          | <b>INVESTIMENTI</b>                                     |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
| 1.2.1.1. | Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari  | 105.897,60            | 54.594,00            | 118.124,40          | 157.383,20            | 75.000,00            | 95.449,76           |
| 1.2.1.3. | Partecipazione e acquisto di valori mobiliari           | 0,00                  | 995.566,25           | 995.566,25          | 0,00                  | 5.187.574,25         | 5.187.574,25        |
| 1.2.1.4. | Concessione di crediti ed anticipazioni                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
|          | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                  | <b>105.897,60</b>     | <b>1.050.160,25</b>  | <b>1.113.690,65</b> | <b>157.383,20</b>     | <b>5.262.574,25</b>  | <b>5.283.024,01</b> |
|          | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>                   |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
| 1.3.1.1. | .....   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
|          | <b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|          | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                      |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
|          | <b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>          |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
| 1.4.1.1. | Uscite aventi natura di partite di giro                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
|          | <b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|          | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                             |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
|          | TITOLO I  | 6.865.262,78          | 3.028.972,50         | 3.160.832,73        | 6.456.759,03          | 2.638.104,00         | 2.268.896,06        |
|          | TITOLO II   | 105.897,60            | 1.050.160,25         | 1.113.690,65        | 157.383,20            | 5.262.574,25         | 5.283.024,01        |
|          | 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                |
|          | <b>TOTALE DELLE USCITE</b>                              | <b>6.971.160,38</b>   | <b>4.079.132,75</b>  | <b>4.274.523,38</b> | <b>6.614.142,23</b>   | <b>7.900.678,25</b>  | <b>7.551.920,07</b> |
|          | Disavanzo di amministrazione                            |                       | 0,00                 |                     |                       | 0,00                 |                     |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>                                  | <b>6.971.160,38</b>   | <b>4.079.132,75</b>  | <b>4.274.523,38</b> | <b>6.614.142,23</b>   | <b>7.900.678,25</b>  | <b>7.551.920,07</b> |

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

 Capitano di Vascello (CM)  
 Dario d'Aguiño

 Capitano di Vascello (CP)  
 Fedele Mirella

 Contrammiraglio  
 Giancarlo Giancarli

 Dirigente Dott.  
 Giovanni Formichella  
 (assente giustificato)

 IL PRESIDENTE  
 Ammiraglio di Squadra  
 Cristiano Battini
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. nr. 97 del 27 febbraio 2003

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

**CONTO ECONOMICO**

|   | ANNO 2009    |                     | ANNO 2008    |                     |
|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|   | Parziali     | Totali              | Parziali     | Totali              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |              |                     |              |                     |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (*)   | 2.560.000,00 |                     | 2.530.000,00 |                     |
| 2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio  | 266.870,62   |                     | 261.637,88   |                     |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   |              | <b>2.826.870,62</b> |              | <b>2.791.637,88</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |              |                     |              |                     |
| 3) per servizi (**)   | 39.582,60    |                     | 41.830,44    |                     |
| 4) per il personale (**)  |              |                     |              |                     |
| a) trattamento di fine rapporto   | 2.955.446,78 |                     | 2.545.199,25 |                     |
| 5) Ammortamenti e svalutazioni  |              |                     |              |                     |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 217.598,84   |                     | 223.468,28   |                     |
| b) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| 6) Oneri diversi di gestione  | 0,00         |                     | 54.580,00    |                     |
| <b>Totale costi (B)</b>   |              | <b>3.212.628,22</b> |              | <b>2.865.071,97</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>   |              | <b>-385.757,60</b>  |              | <b>-73.440,09</b>   |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |              |                     |              |                     |
| 7) Interessi e altri proventi finanziari  | 91.408,29    |                     | 178.662,70   |                     |
| 8) Interessi e altri oneri finanziari - Spese di gestione   | 99,59        |                     | 74,31        |                     |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (C) (7-8)</b>  |              | <b>91.308,70</b>    |              | <b>178.588,39</b>   |
| <b>D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>   |              |                     |              |                     |
| 9) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 2                        | 63.530,40    |                     | 75.029,76    |                     |
| 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  | 459.522,11   |                     | 245.475,21   |                     |
| 12) Sopravvenienze Passive ed insussistenze dell'attivo   | 0,00         |                     | 40.658,81    |                     |
| <b>Totale delle partite straordinarie (D)</b>   |              | <b>523.052,51</b>   |              | <b>279.846,16</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>  |              | <b>228.603,61</b>   |              | <b>384.994,46</b>   |
| Imposte dell'esercizio  |              | 33.843,53           |              | 51.000,00           |
| <b>Avanzo Economico</b>   |              | <b>194.760,08</b>   |              | <b>333.994,46</b>   |

(\*) 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 (CM)*  
Dario d'Aguiño

*Capitano di Vascello (CP)*  
Federica Ruyella

*Comandante di Squadra*  
Giancarlo Giancarli

*Dirigente Dott.*  
Giovanni Formichella  
(assente giustificato)

**IL PRESIDENTE**  
Ammiraglio di Squadra  
Cristiano Terzuolo

ALLEGATO "13"  
L. n. 42, comma 12, D. L. n. 112, art. 17, D. L. n. 112, art. 17



MINISTERO DELLA DIFESA  
CASSA UFFICIALE DELLA MARINA MILITARE

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA'  | ANNO                 |                      | PASSIVITA'  | ANNO                 |                      |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
|  | 2009                 | 2008                 |   | 2009                 | 2008                 |
| A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE                        | 0                    | 0                    | A) PATRIMONIO NETTO   |                      |                      |
| B) IMMOBILIZZAZIONI  |                      |                      | 1. Fondo di dotazione   | 8.419.877,47         | 8.085.883,01         |
| 1. Immobilizzazioni materiali:   |                      |                      | II. Avanzo economico d'esercizio  | 194.760,08           | 333.994,46           |
| - Terreni e fabbricati   | 10.117.090,96        | 9.998.966,56         | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>  | <b>8.614.637,55</b>  | <b>8.419.877,47</b>  |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>   | <b>10.117.090,96</b> | <b>9.998.966,56</b>  | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI  |                      |                      |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE   |                      |                      | 1. Fondo Garanzia Prestiti  | 0,00                 | 0,00                 |
| I. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo |                      |                      | 2. Fondo Ammortamento Immobili  | 1.467.118,86         | 1.249.520,02         |
| 1 - Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici  | 0,00                 | 4.395.016,25         | <b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)</b>  | <b>1.467.118,86</b>  | <b>1.249.520,02</b>  |
| 2 - Crediti iscritti, soci e terzi   | 0,00                 | 0,00                 | C) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo |                      |                      |
| 3 - Crediti verso altri  | 256.529,48           | 483.177,36           | 1. Debiti verso fornitori   | 0,00                 | 15.000,00            |
| <b>Totale Residui Attivi</b>   | <b>256.529,48</b>    | <b>4.878.193,61</b>  | 2. Debiti tributari   | 2.000,00             | 4.641,41             |
| II. Disponibilità liquide  |                      |                      | 3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute   | 6.422.985,39         | 6.845.621,37         |
| 1 - Denaro e valori in cassa   | 1.052,27             | 1.616,99             | 4. Debiti diversi   | 0,00                 | 105.897,60           |
| 2 - Depositi postali   | 50.646,37            | 156.288,07           | <b>Totale Debiti (C)</b>  | <b>6.424.985,39</b>  | <b>6.971.160,38</b>  |
| 3 - Depositi bancari   | 6.081.422,72         | 1.605.492,64         |   |                      |                      |
| <b>Totale Disponibilità liquide</b>  | <b>6.133.121,36</b>  | <b>1.763.397,70</b>  |   |                      |                      |
| <b>Totale Attivo Circolante (C)</b>  | <b>6.389.650,84</b>  | <b>6.641.591,31</b>  |   |                      |                      |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>16.506.741,80</b> | <b>16.640.557,87</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>   | <b>16.506.741,80</b> | <b>16.640.557,87</b> |

AMMINISTRAZIONE

Capitano Vascello (CM)  
Dario d'Agostino

Capitano di Vascello (CP)  
Fabio Nitralla

Contrammiraglio  
Giancarlo Giancarli

Dirigente Dott.  
Giovanni Formichella  
(assente giustificato)

IL PRESIDENTE  
Contrammiraglio di Squadra  
Cristiano Bellini

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

|  |                             |                |                     |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------|
| <b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>     |                             | €              | <b>1.763.397,70</b> |
| Riscossioni  | < in conto competenza       | € 3.657.315,68 |                     |
|  | in conto residui            | € 4.986.931,36 |                     |
|  |                             | €              | 8.644.247,04        |
| Pagamenti  | < in conto competenza       | € 1.177.132,75 |                     |
|  | in conto residui            | € 3.097.390,63 |                     |
|  |                             | €              | 4.274.523,38        |
| <b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>      |                             | €              | <b>6.133.121,36</b> |
| Residui attivi   | < degli esercizi precedenti | € 0,00         |                     |
|  | dell'esercizio              | € 256.529,48   |                     |
|  |                             | €              | 256.529,48          |
| Residui passivi  | < degli esercizi precedenti | € 3.522.985,39 |                     |
|  | dell'esercizio              | € 2.902.000,00 |                     |
|  |                             | €              | 6.424.985,39        |
| <b>Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b> |                             | €              | <b>(35.334,55)</b>  |

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CM)

Dario Aquino

Capitano di Vascello (CP)

Fedele Pittella

Contrammiraglio

Giancarlo Gianearli

Dirigente Dott.

Giovanni Formichella

(assente giustificato)

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra

Cristiano Bettini

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. 268

Il giorno 12 del mese di maggio 2010 il Consiglio di Amministrazione della Cassa Ufficiali della Marina Militare, come da Ordine di convocazione nr. CASSE/23/2195 in data 04 maggio 2010, si è riunito alle ore 10.00 nella stanza nr. 34 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 Cristiano Bettini (Presidente);
- Contrammiraglio Giancarlo Giancarli;
- Capitano di Vascello (CP) Fedele Nitrella;
- Capitano di Vascello (CM) Dario D'Aquino.

Sono assenti per il Consiglio di Amministrazione:

- Dirigente Dottor Giovanni Formichella;

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

- Capitano di Fregata (CM) Luca Signorini (Capo Ufficio);
- 1° M.Ilo SSAL/Frc. Francesco Rocchi (Contabile).

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

### 1. Approvazione Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2009.

Il Presidente illustra l'andamento dell'Esercizio Finanziario 2009, con gli opportuni approfondimenti di dettaglio, anche in relazione agli interventi dei Consiglieri presenti. Vengono evidenziate, altresì, le singole voci afferenti le entrate e le uscite registrate durante il 2009. Il Consiglio prende atto che il conto economico ha registrato un avanzo pari ad Euro 194.760,08, determinando, di conseguenza, un aumento del Patrimonio che si attesta, alla fine dell'Esercizio, in Euro 8.614.637,55.

Al termine della lettura, il Consiglio di Amministrazione tenuto conto, altresì, del giudizio favorevole da parte del Comitato dei Sindaci,

approva

*il Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2009.*

### 2. eventuali e varie.

.....omissis.....

Alle ore 11.00, ultimati gli argomenti da trattare, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Capitano di Vascello (CM)**

**Dario d'Aquino**

**Capitano di Vascello (CP)**

**Fedele Mirella**

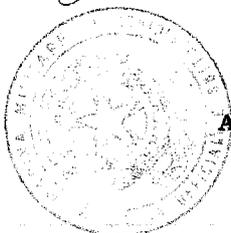
**Contrammiraglio**

**Giancarlo Giancarli**

**Dirigente Dottor**

**Giovanni Formichella**

*(assente giustificato)*



**IL PRESIDENTE**

**Ammiraglio di Squadra Cristiano Bettini**

## **CASSA UFFICIALI ESERCITO MINISTERO DELLA DIFESA**

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

#### **RENDICONTO GENERALE**

#### **ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

Il presente rendiconto generale è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30.3.2010.

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. 1 annesso).

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° 1 annesso e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO**  
 Rendiconto generale 2009

**CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale**

## parte I - Entrate

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        |
|--------|---|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|        |   | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) |
|        | <b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1. | Aliq. contrib. a carico degli iscritti  | 1.280.263,49          | 16.772.582,09                | 17.068.089,64          | 1.575.771,04          | 16.759.774,16                | 16.959.472,14          |
|        | <b>1.3. - ALTRE ENTRATE</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.2. | Redditi e proventi patrimoniali   | 5.888.212,40          | 1.665.703,12                 | 1.023.793,51           | 5.246.302,79          | 1.927.574,29                 | 1.062.986,75           |
| 1.3.3. | Poste correttive e compensative di spese correnti                                   | 0,00                  | 165.455,03                   | 165.455,03             | 0,00                  | 99.181,16                    | 99.181,16              |
| 1.3.4. | Entrate non classificabili in altre voci  | 19.393,81             | 668.526,66                   | 651.114,19             | 1.981,34              | 464.764,86                   | 464.764,86             |
|        | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>7.187.869,70</b>   | <b>19.272.266,90</b>         | <b>18.908.452,37</b>   | <b>6.824.055,17</b>   | <b>19.251.294,47</b>         | <b>18.586.404,91</b>   |
|        | <b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.3. | Realizzo di valori mobiliari  | 0,00                  | 2.800.000,00                 | 2.800.000,00           | 0,00                  | 11.500.000,00                | 11.500.000,00          |
|        | <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>   | <b>0,00</b>           | <b>2.800.000,00</b>          | <b>2.800.000,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>11.500.000,00</b>         | <b>11.500.000,00</b>   |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | Titolo I  | 7.187.869,70          | 19.272.266,90                | 18.908.452,37          | 6.824.055,17          | 19.251.294,47                | 18.586.404,91          |
|        | Titolo II   | 0,00                  | 2.800.000,00                 | 2.800.000,00           | 0,00                  | 11.500.000,00                | 11.500.000,00          |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>7.187.869,70</b>   | <b>22.072.266,90</b>         | <b>21.708.452,37</b>   | <b>6.824.055,17</b>   | <b>30.751.294,47</b>         | <b>30.086.404,91</b>   |

## parte II - Uscite

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2008 |                         |                      |
|--------|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|        |   | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) |
|        | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
|        | <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                           |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 0,00                  | 105.775,69              | 105.775,69           | 0,00                  | 10.423,60               | 10.425,60            |
|        | <b>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</b>                      |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.2.1. | Uscite per prestazioni istituzionali                  | 300.000,00            | 16.690.925,29           | 16.590.925,29        | 200.000,00            | 15.801.836,98           | 15.701.836,98        |
| 1.2.3. | Oneri finanziari                                      | 0,00                  | 1.151,00                | 1.151,00             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |
| 1.2.4. | Oneri tributari                                       | 0,00                  | 127.101,77              | 127.101,77           | 0,00                  | 135.169,95              | 135.169,95           |
| 1.2.5. | Uscite non classificabili in altre voci               | 146.476,41            | 689.944,06              | 665.305,09           | 121.837,44            | 528.217,66              | 494.112,19           |
|        | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                         | <b>446.476,41</b>     | <b>17.614.897,81</b>    | <b>17.490.258,84</b> | <b>321.837,44</b>     | <b>16.475.650,19</b>    | <b>16.341.544,72</b> |
|        | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>      |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
|        | <b>2.1. - INVESTIMENTI</b>                            |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 2.1.2. | Acquisizione di immobilizzazioni tecniche             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 29.533,20               | 29.533,20            |
| 2.1.3. | Acquisto di valori mobiliari                          | 0,00                  | 1.000.000,00            | 1.000.000,00         | 0,00                  | 15.500.000,00           | 15.500.000,00        |
|        | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                | <b>0,00</b>           | <b>1.000.000,00</b>     | <b>1.000.000,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>15.529.533,20</b>    | <b>15.529.533,20</b> |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                           |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
|        | Titolo I  | 446.476,41            | 17.614.897,81           | 17.490.258,84        | 321.837,44            | 16.475.650,19           | 16.341.544,72        |
|        | Titolo II   | 0,00                  | 1.000.000,00            | 1.000.000,00         | 0,00                  | 15.529.533,20           | 15.529.533,20        |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>446.476,41</b>     | <b>18.614.897,81</b>    | <b>18.490.258,84</b> | <b>321.837,44</b>     | <b>32.005.183,39</b>    | <b>31.871.077,92</b> |





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

Rendiconto generale 2009  
Situazione dei residui attivi e passivi

**RESIDUI ATTIVI**

**Aliquote contributive a carico degli iscritti**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 2008<br>2009         | 1.575.771,04    | 1.575.771,04    | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 1.280.263,49                                       | 1.280.263,49                                    |

**Locazioni di immobili**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 2005<br>2009         | 4.920.010,91    | 0,00            | 0,00             | 0,00              | 4.920.010,91                 | 646.000,00   | 5.566.010,91                                    |

**Interessi su titoli a reddito fisso**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 2008<br>2009         | 324.546,54      | 324.546,54      | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 320.345,52   | 320.345,52                                      |

**CASSA UFFICIALI ESERCITO - FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI  
DELL'ESERCITO**Rendiconto generale 2009  
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 |
|---------------|----------|----------|-----------|------------|-----------------------|---|--|
| 2008<br>2009  | 1.745,34 | 1.745,34 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 1.855,97                                    | 1.855,97                                 |

**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<br>2008  | 1.981,34 | 0,00     | 0,00      | 0,00       | 1.981,34              | 17.412,47                                   | 19.393,81                                |

**CASSA UFFICIALI ESERCITO - FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI  
DELL'ESERCITO**  
Rendiconto generale 2009  
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 |
|---------------|------------|------------|-----------|------------|-------------------|---|--|
| 2008<br>2009  | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00              | 300.000,00                              | 300.000,00                               |

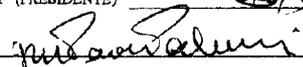
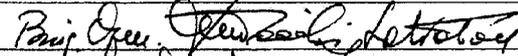
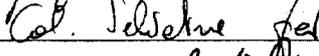
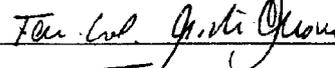
**Partite in conto sospesi**

| Anno di prov. | Iniziali   | Pagati     | Eliminati | Increment. | Rimasti da pagare | Somme accertate di competenza da pagare | Totale residui al termine dell'esercizio |
|---------------|------------|------------|-----------|------------|-------------------|---|--|
| 2008<br>2009  | 121.837,44 | 121.837,44 | 0,00      | 0,00       | 0,00              | 146.476,41                              | 146.476,41                               |

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO**  
 Rendiconto Generale 2009  
 Conto economico

|   | ANNO 2009 |                      | ANNO 2008 |                      |
|---|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
|   | Parziali  | Totali               | Parziali  | Totali               |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |           |                      |           |                      |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi |           | 16.772.582,09        |           | 16.759.774,16        |
| 5) Altri ricavi e proventi  |           | 165.455,03           |           | 99.181,16            |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                   |           | <b>16.938.037,12</b> |           | <b>16.858.955,32</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |           |                      |           |                      |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci                          |           | 79.049,03            |           | 10.425,60            |
| 7) per servizi  |           | 16.690.925,29        |           | 15.801.836,98        |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |           |                      |           |                      |
| b) ammortam. immobilizzazioni materiali                                     |           | 215.738,56           |           | 208.390,36           |
| 13) Accantonamenti ai fondi per oneri                                       |           | 2.969,63             |           | 2.969,63             |
| <b>Totale costi (B)</b>   |           | <b>16.988.682,51</b> |           | <b>16.023.622,57</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                 |           | <b>-50.645,39</b>    |           | <b>835.332,75</b>    |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |           |                      |           |                      |
| 16) Altri proventi finanziari   |           | 1.665.703,12         |           | 2.031.874,29         |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                      |           | 22.568,40            |           | 166.720,05           |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (16-17)</b>                           |           | <b>1.643.134,72</b>  |           | <b>1.865.154,24</b>  |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |           |                      |           |                      |
| 22) Sopravvenienze attive   |           | 10.500.000,00        |           | 11.006.421,17        |
| 23) Sopravvenienze passive  |           | 10.500.000,00        |           | -9.000.000,00        |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                   |           | <b>0,00</b>          |           | <b>2.006.421,17</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+/-E)</b>                            |           | <b>1.592.489,33</b>  |           | <b>4.706.908,16</b>  |
| Imposte dell'esercizio  |           | 127.101,77           |           | 135.169,95           |
| <b>Avanzo/Disavanzo economico</b>   |           | <b>1.465.387,56</b>  |           | <b>4.571.738,21</b>  |

**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 2009  
**CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici**

|   | ANNO 2009           | ANNO 2008           | + o -         |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>A. RICAVI</b>  | 16.938.037,12       | 16.858.955,32       | 79.081,80     |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| lavorazioni in corso su ordinazione   |                     |                     |               |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | 16.938.037,12       | 16.858.955,32       |               |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | -16.769.974,32      | -15.812.262,58      | -957.711,74   |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | 168.062,80          | 1.046.692,74        |               |
| Costo del lavoro  | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | 168.062,80          | 1.046.692,74        |               |
| Ammortamenti  | -215.738,56         | -208.390,36         | -7.348,20     |
| Stanziamenti ai fondi rischi ed oneri   | -2.969,63           | -2.969,63           | 0,00          |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | -50.645,39          | 835.332,75          |               |
| Proventi ed oneri finanziari  | 1.643.134,72        | 1.865.154,24        | -222.019,52   |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                 | 1.592.489,33        | 2.700.486,99        |               |
| Proventi ed oneri straordinari  | 0,00                | 2.006.421,17        | -2.006.421,17 |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | 1.592.489,33        | 4.706.908,16        |               |
| Imposte di esercizio  | -127.101,77         | -135.169,95         | 8.068,18      |
| <b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | <b>1.465.387,56</b> | <b>4.571.738,21</b> |               |

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO**  
 Rendiconto generale 2009  
 Stato patrimoniale

| ATTIVITA'  | ANNO                 |                      | PASSIVITA'   | ANNO                 |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
|  | 2009                 | 2008                 |  | 2009                 | 2008                 |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                      |                      | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                   |                      |                      |
| 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                       | 22.314.391,24        | 17.744.911,42        |
| 2) Hardware  | 20.421,14            | 27.628,94            | IX. Avanzo economico d'esercizio                             | 1.465.387,56         | 4.569.479,82         |
| 2) Macchine da ufficio   | 538,22               | 678,62               | IX. Disavanzo economico d'esercizio                          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale</b>  | <b>7.767.812,85</b>  | <b>7.775.161,05</b>  | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>                           | <b>23.779.778,80</b> | <b>22.314.391,24</b> |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>                               | <b>7.767.812,85</b>  | <b>7.775.161,05</b>  | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                          |                      |                      |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      |                      |                      | 3) per altri rischi ed oneri futuri                          | 18.087,16            | 41.844,19            |
| II. Residui attivi   |                      |                      | 4) per ripristino investimenti (fondo ammortamento immobile) | 1.521.482,03         | 1.313.091,67         |
| 4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici                 | 6.848.130,37         | 6.497.527,29         | <b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>               | <b>1.539.569,19</b>  | <b>1.354.935,86</b>  |
| 5) Credito verso altri   | 19.393,81            | 1.981,34             | <b>E) RESIDUI PASSIVI</b>                                    |                      |                      |
| <b>Totale</b>  | <b>6.867.524,18</b>  | <b>6.499.508,63</b>  | 10) Debiti v/iscritti  | 300.000,00           | 200.000,00           |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |                      |                      | per prestazioni dovute                                       |                      |                      |
| 4) Titoli di Stato   | 23.500.000,00        | 25.300.000,00        | 12) Debiti diversi   | 146.476,41           | 121.837,44           |
| <b>Totale</b>  | <b>23.500.000,00</b> | <b>25.300.000,00</b> | <b>Totale debiti (E)</b>                                     | <b>446.476,41</b>    | <b>321.837,44</b>    |
| IV. Disponibilità liquide  |                      |                      | <b>G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE</b>          |                      |                      |
| 1) Depositi bancari e postali                                    | 6.759.630,06         | 3.585.350,76         | 1) maturata e da corrispondere                               | 19.500.000,00        | 19.500.000,00        |
| 3) Denaro in cassa   | 50.511,79            | 6.597,56             | al personale già in congedo, negli anni indicati             |                      |                      |
| <b>Totale</b>  | <b>6.810.141,85</b>  | <b>3.591.948,32</b>  | anno 2010 €. 9.000.000                                       |                      |                      |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                              | <b>37.177.666,03</b> | <b>35.391.456,95</b> | anno 2011 €. 10.500.000                                      |                      |                      |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                       |                      |                      | <b>Totale I.S. da corrispondere (G)</b>                      | <b>19.500.000,00</b> | <b>19.500.000,00</b> |
| 2) Ratei attivi  | 320.345,52           | 324.546,54           |  |                      |                      |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                               | <b>320.345,52</b>    | <b>324.546,54</b>    |  |                      |                      |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>45.265.824,40</b> | <b>43.491.164,54</b> | <b>TOT. PASSIVO E NETTO</b>                                  | <b>45.265.824,40</b> | <b>43.491.164,54</b> |

**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 2009**  
**NOTA INTEGRATIVA**

Il bilancio consuntivo che si presenta per l'approvazione riguarda il periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2009 e si riferisce al 14° 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 le 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 2008 e 2009. Non vi è stata alcuna variazione patrimoniale in quanto, a fronte di una diminuzione debitoria di €. 10.500.000 per gli importi pagati nell'anno 2009 e relativi all'anno 2007, sono stati iscritti a debito €. 10.500.000 per gli importi maturati nell'anno 2009 e da pagare nel 2011.

I proventi finanziari nella loro globalità vengono così dimostrati:

|  |      |            |
|--|------|------------|
| - fitti da immobili  | euro | 646.000,00 |
| - interessi su depositi  | euro | 44.289,22  |
| - interessi per regolarizzazione contributi pregressi<br>dovuti dagli iscritti | euro | 42.364,92  |
| - interessi su titoli come da prospetto che segue                              | euro | 933.048,98 |

per un totale di €. 1.665.703,12 di cui €. 977.338,20 di interessi su depositi e titoli (19% in meno rispetto al 2008).

## Portafoglio Titoli

| PLURIENNALI v.n.                            | TASSO cedola               | maturazione cedole   | INTERESSI                              | COMP.2008 riscossi | COMP.2009 riscossi      | COMP.2009 da riscuotere |
|---|----------------------------|--|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| B.T.P. 15.6.2006/2009 3,75%<br>2.800.000,00 | 1,875%                     | 15/12/08 15/06/2009  | 52.500,00                              | 4.615,38           | 47.884,62               |                         |
| B.T.P. 15.1.2005/2010 3%<br>1.000.000,00    | 1,50%<br>1,50%<br>1,50%    | 15/7/08 15/01/2009<br>15/1/09 15/07/2009<br>15/7/09 15/01/2010   | 15.000,00<br>15.000,00<br>15.000,00    | 13.777,17          | 1.222,83<br>15.000,00   | 13.777,17               |
| B.T.P. 1.3.2007/2010 4%<br>5.000.000,00     | 2,00%<br>2,00%<br>2,00%    | 1/9/08 01/03/2009<br>1/3/09 01/09/2009<br>1/9/09 01/03/2010      | 100.000,00<br>100.000,00<br>100.000,00 | 66.850,83          | 33.149,17<br>100.000,00 | 66.850,83               |
| B.T.P. 15.6.2005/2010 2,75%<br>1.000.000,00 | 1,375%<br>1,375%<br>1,375% | 15/12/08 15/06/2009<br>15/6/09 15/12/2009<br>15/12/09 15/06/2010 | 13.750,00<br>13.750,00<br>13.750,00    | 1.208,79           | 12.541,21<br>13.750,00  | 1.208,79                |
| B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50%<br>6.000.000,00  | 2,25%<br>2,25%<br>2,25%    | 1/8/08 01/02/2009<br>1/2/09 01/08/2009<br>1/8/09 01/02/2010      | 135.000,00<br>135.000,00<br>135.000,00 | 111.521,74         | 23.478,26<br>135.000,00 | 111.521,74              |
| B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75%<br>4.500.000,00  | 1,875%<br>1,875%<br>1,875% | 1/8/08 01/02/2009<br>1/2/09 01/08/2009<br>1/8/09 01/02/2010      | 84.375,00<br>84.375,00<br>84.375,00    | 69.701,09          | 14.673,91<br>84.375,00  | 69.701,09               |

## Portafoglio Titoli

| PLURIENNALI v.n.   | TASSO cedola               | maturazione cedole  | INTERESSI                           | COMP. 2008 riscossi | COMP. 2009 riscossi    | COMP. 2009 da riscuotere |
|--|----------------------------|---|-------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|
| B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25%<br>3.000.000,00                     | 2,125%<br>2,125%<br>2,125% | 1/9/08 01/03/2009<br>1/3/09 01/09/2009<br>1/9/09 01/03/2010   | 63.750,00<br>63.750,00<br>63.750,00 | 42.617,40           | 21.132,60<br>63.750,00 | 42.617,40                |
| B.T.P. 1.3.2009/2012 3%<br>1.000.000,00<br>(acquist. 1.5.2009) | 1,50%<br>1,50%             | 1/3/09 01/09/2009<br>1/9/09 01/03/2010                        | 15.000,00<br>15.000,00              |                     | 15.000,00              | 10.027,62                |
| C.C.T. 1.11.2004/2011 t.v.<br>2.000.000,00                     | 1,60%<br>0,70%<br>0,70%    | 1/11/08 01/05/2009<br>1/5/09 01/11/2009<br>1/11/09 01/05/2010 | 32.000,00<br>14.000,00<br>14.000,00 | 14.254,14           | 17.745,86<br>14.000,00 | 4.640,88                 |
| <b>T O T A L E competenza 2009</b>                             |                            |   |                                     | 324.546,54          | 612.703,46             | 320.345,52               |
|  |                            |   |                                     | <b>933.048,98</b>   |                        |                          |

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 2009 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 2009 a €. 6.759.630,06. Tale somma risulta da entrate contributive pervenute negli ultimi mesi dell'anno, con possibilità di investimento all'asta di fine dicembre 2009 (con regolamento 4 gennaio 2010) e della necessità di disporre con sicurezza degli importi necessari ai pagamenti dei primi mesi del 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**

|                             |   |                      |
|-----------------------------|---|----------------------|
| <b>Entrate contributive</b> | € | <b>16.772.582,09</b> |
|-----------------------------|---|----------------------|

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

|   |          |                      |
|---|----------|----------------------|
| - ammontare contributi 2009 versati da PERSOMIL   | €        | 11.947.432,00        |
| - ammontare contributi 2009 versati da Com.Gen.CC   | €        | 3.391.123,72         |
| - ammontare contributi 2009 versati dagli Enti vari relativi ad ufficiali impiegati fuori F.A.                                    | €        | 127.585,24           |
| - ammontare dei contributi versati dagli ufficiali provenienti dalla Pres. Cons. Min. al momento della liquidazione               | €        | 2.331,35             |
| - ammontare dei contributi versati dagli ufficiali appartenenti al ruolo esaurimento, riliquidati in applicazione della L. 824/73 | €        | 23.846,29            |
| - ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2009 da Persomil  | €        | 1.221.605,00         |
| - ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 2009 da Com. Gen. CC  | €        | 58.658,49            |
| <b>Totale</b>   | <b>€</b> | <b>16.772.582,09</b> |

**5) Altri ricavi e proventi**

|                                  |   |                   |
|----------------------------------|---|-------------------|
| <b>Recuperi assegno speciale</b> | € | <b>165.455,03</b> |
|----------------------------------|---|-------------------|

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)**

**€ 16.938.037,12**

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**

|   |          |                  |
|---|----------|------------------|
| <b>Manutenzione, riparazione e adattamento locali</b> | <b>€</b> | <b>75.312,24</b> |
|---|----------|------------------|

Lavori effettuati nello stabile di via Todi per:

|   |          |                  |
|---|----------|------------------|
| - adeguamento centrale termica                  | €        | 24.421,09        |
| - ripristino intonaci e facciate                | €        | 77.617,81        |
| - utilizzazione del Fondo Manutenzione Immobile | -€       | 26.726,66        |
| <b>Totale</b>                                   | <b>€</b> | <b>75.312,24</b> |

|                               |          |               |
|-------------------------------|----------|---------------|
| <b>Spese di funzionamento</b> | <b>€</b> | <b>215,78</b> |
|-------------------------------|----------|---------------|

Espongono l'ammontare delle spese:

|                              |          |               |
|------------------------------|----------|---------------|
| - postali e bancarie         | €        | 111,92        |
| - per invio assegno speciale | €        | 103,86        |
| <b>Totale</b>                | <b>€</b> | <b>215,78</b> |

|                               |          |                 |
|-------------------------------|----------|-----------------|
| <b>Premi di assicurazione</b> | <b>€</b> | <b>3.521,01</b> |
|-------------------------------|----------|-----------------|

Si riferisce al pagamento del premio annuo per l'assicurazione stipulata con la UGF Assicurazione - divisione Aurora (polizza n. 48/48252231) contro rischi vari derivanti dalla proprietà dello stabile di Via Todi n. 6 Roma

**7) per servizi**

|                                |   |                      |
|--------------------------------|---|----------------------|
| <b>Indennità supplementare</b> | € | <b>11.410.902,92</b> |
|--------------------------------|---|----------------------|

Trattasi di erogazioni di competenza dell'esercizio 2009 per liquidazioni e riliquidazioni in favore degli ufficiali aventi diritto:

|   |   |               |
|---|---|---------------|
| - pagate, per la cifra corrispondente al debito già previsto in bilancio nello scorso esercizio | € | 10.500.000,00 |
| - pagate, per la cifra eccedente il debito già previsto in bilancio nello scorso esercizio      | € | 610.902,92    |
| - da pagare   | € | 300.000,00    |

|                         |   |                     |
|-------------------------|---|---------------------|
| <b>Assegno Speciale</b> | € | <b>5.280.022,37</b> |
|-------------------------|---|---------------------|

Il vitalizio è stato corrisposto tramite Pervamiles

**10) Ammortamenti e svalutazioni**

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| <b>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</b> | € | <b>215.738,56</b> |
|---|---|-------------------|

Si riferisce a:

|  |   |            |
|--|---|------------|
| - 40 <sup>a</sup> rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6 - Roma | € | 208.390,36 |
| - 2 <sup>a</sup> rata di ammortamento del patrimonio hardware                | € | 7.207,80   |
| - 2 <sup>a</sup> rata di ammortamento di macchine d'ufficio                  | € | 140,40     |

**13) Accantonamento ai fondi per oneri**

|   |   |                 |
|---|---|-----------------|
| <b>Accantonamento spese di manutenzione</b> | € | <b>2.969,63</b> |
|---|---|-----------------|

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

|                         |   |                      |
|-------------------------|---|----------------------|
| <b>Totale costi (B)</b> | € | <b>16.988.682,51</b> |
|-------------------------|---|----------------------|

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

|                          |   |                   |
|--------------------------|---|-------------------|
| <b>Fitti da immobili</b> | € | <b>646.000,00</b> |
|--------------------------|---|-------------------|

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

|                            |   |                   |
|----------------------------|---|-------------------|
| <b>Interessi su titoli</b> | € | <b>933.048,98</b> |
|----------------------------|---|-------------------|

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

|                 |   |            |
|-----------------|---|------------|
| - riscossi      | € | 612.703,46 |
| - da riscuotere | € | 320.345,52 |

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| <b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b> | € | <b>44.289,22</b> |
|---|---|------------------|

Espone l'ammontare degli interessi maturati:

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
| - sul deposito in c/c bancario aperto presso Banca Nuova, al lordo delle ritenute fiscali, accreditati entro il 31.12.2009 | € | 40.588,20        |
| - sul deposito in c/c postale n. 91310003 (da riscuotere)  | € | 1.855,97         |
| - sui c/c dell'Ente pagatore dell'Assegno Speciale   | € | 1.845,05         |
|  | € | <u>44.289,22</u> |

|                                       |   |                  |
|---------------------------------------|---|------------------|
| <b>Interessi attivi dal personale</b> | € | <b>42.364,92</b> |
|---------------------------------------|---|------------------|

Espone l'ammontare degli interessi pagati dal personale:

- |   |   |           |
|---|---|-----------|
| - della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione | € | 194,85    |
| - riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73                    | € | 42.170,07 |

### 17) Interessi e altri oneri finanziari

|                         |   |                 |
|-------------------------|---|-----------------|
| <b>Interessi legali</b> | € | <b>1.151,00</b> |
|-------------------------|---|-----------------|

Si riferisce agli interessi corrisposti a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento

|                |   |                 |
|----------------|---|-----------------|
| <b>Dietimi</b> | € | <b>5.217,40</b> |
|----------------|---|-----------------|

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

|                     |   |                  |
|---------------------|---|------------------|
| <b>Minusvalenze</b> | € | <b>16.200,00</b> |
|---------------------|---|------------------|

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)

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> | € | <b>1.643.134,72</b> |
|---|---|---------------------|

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

**22) Sopravvenienze attive** € 10.500.000,00

Eliminazione del debito per Indennità Supplementare,  
competenza 2009

**23) Sopravvenienze passive** € 10.500.000,00

Indennità supplementare cessazioni 2009

**Totale delle partite straordinarie** € -

**Imposte dell'esercizio** € 127.101,77

Si riferisce a:

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| - imposta di bollo                              | € | 73,80             |
| - imposta sostitutiva sugli interessi su titoli | € | 116.504,08        |
| - ritenuta su interessi maturati sul ccb        | € | 10.523,89         |
|   | € | <u>127.101,77</u> |

**AVANZO ECONOMICO** € 1.465.387,56

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

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| <b>1) Fabbricati</b>  | € | <b>7.746.853,49</b> |
| 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 |   |                     |
| <b>2) Hardware</b>  | € | <b>20.421,14</b>    |
| Patrimonio hardware acquisito nell'anno 2008 con costo storico di €. 28.831,20 e iscritto nello stato patrimoniale al netto della 2 <sup>a</sup> quota di ammortamento  |   |                     |
| <b>3) Macchine d'ufficio</b>  | € | <b>538,22</b>       |
| Macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 2 <sup>a</sup> quota di ammortamento   |   |                     |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>  | € | <b>7.767.812,85</b> |

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

**4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici** € **6.848.130,37**

**Credito per contributi** € **1.280.263,49**

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

**Crediti per fitti** € **5.566.010,91**

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** € **1.855,97**

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

**4) Credito verso altri** € **19.393,81**

**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

€ **19.393,81**

**Totale** € **6.867.524,18**

**III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni****4) Titoli di Stato** € **23.500.000,00**

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 | € | 1.000.000,00         |
| - BTP 1.3.2007/1.3.2010   | € | 5.000.000,00         |
| - BTP 15.6.2005/15.6.2010 | € | 1.000.000,00         |
| - BTP 1.8.2007/1.8.2010   | € | 6.000.000,00         |
| - BTP 1.2.2008/1.2.2011   | € | 4.500.000,00         |
| - BTP 1.9.2008/1.9.2011   | € | 3.000.000,00         |
| - CCT 1.11.2004/1.11.2011 | € | 2.000.000,00         |
| - BTP 1.30.2009/1.3.2012  | € | 1.000.000,00         |
|                           | € | <u>23.500.000,00</u> |

**Totale** € **23.500.000,00**

**IV. Disponibilità liquide****1) Depositi bancari e postali** € **6.759.630,06**

|   |   |              |
|---|---|--------------|
| conto corrente postale n. 91310003            | € | 105.352,07   |
| conto corrente bancario n. 122324 BANCA NUOVA | € | 6.171.209,65 |

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 3.000.000 e che hanno avuto come data di regolamento 4 gennaio 2010

rimanenza registrata a fine anno sui conti correnti € 483.068,34 intestati a Pervamiles Assegno Speciale, rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale.

|                                       |          |                      |
|---------------------------------------|----------|----------------------|
| <b>3) Denaro in cassa</b>             | €        | <b>50.511,79</b>     |
| Cassa corrente                        | €        | 50.511,79            |
| <b>Totale</b>                         | <b>€</b> | <b>6.810.141,85</b>  |
| <b>Totale attivo circolante ( C )</b> | <b>€</b> | <b>37.177.666,03</b> |

#### **D) RATEI E RISCONTI**

##### **1) Ratei attivi**

|   |          |                      |
|---|----------|----------------------|
| <b>Interessi su titoli esercizio futuro</b>   | €        | <b>320.345,52</b>    |
| Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio |          |                      |
| <b>Totale ratei e risconti ( D )</b>  | <b>€</b> | <b>320.345,52</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>€</b> | <b>45.265.824,40</b> |

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

**VIII. Avanzi economici portati a nuovo** € 22.314.391,24

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

**IX. Avanzo economico d'esercizio** € 1.465.387,56

**Totale patrimonio netto (A)** € 23.779.778,80

**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** € 2.969,63

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** € 1.521.482,03

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)** € 1.539.569,19

**E) RESIDUI PASSIVI**

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| <b>10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute</b> | € | <b>300.000,00</b> |
|---|---|-------------------|

|   |   |            |
|---|---|------------|
| - per indennità supplementare da pagare competenza 2008 | € | 300.000,00 |
|---|---|------------|

|                           |   |                   |
|---------------------------|---|-------------------|
| <b>12) Debiti diversi</b> | € | <b>146.476,41</b> |
|---------------------------|---|-------------------|

**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          | € | 145.784,20        |
|  | € | <u>146.476,41</u> |

|                          |   |                          |
|--------------------------|---|--------------------------|
| <b>Totale debiti (E)</b> | € | <b><u>446.476,41</u></b> |
|--------------------------|---|--------------------------|

**G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE**

|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
| <b>1) I.S. maturata e da corrispondere al personale già in congedo, negli anni indicati</b> | € | <b>19.500.000,00</b> |
|---|---|----------------------|

|   |   |              |
|---|---|--------------|
| cessazioni 2008 - da corrispondere nell'anno 2010 | € | 9.000.000,00 |
|---|---|--------------|

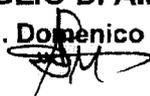
|   |   |               |
|---|---|---------------|
| cessazioni 2009 - da corrispondere nell'anno 2011 | € | 10.500.000,00 |
|---|---|---------------|

|   |   |                             |
|---|---|-----------------------------|
| <b>Totale I.S. da corrispondere (G)</b> | € | <b><u>19.500.000,00</u></b> |
|---|---|-----------------------------|

|                               |   |                             |
|-------------------------------|---|-----------------------------|
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b> | € | <b><u>45.265.824,40</u></b> |
|-------------------------------|---|-----------------------------|

**PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Ten. Gen. Domenico BENEDETTI



Annesso 1

## Indennità di occupazione Via Todi 1.3.2000 - 31.12.2009

| 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   |
| 1/1-31/12/2009       | € -             | € 646.000,00  | € 646.000,00   |
| Totale da riscuotere |                 |               | € 5.566.010,91 |

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
- tutto l'anno 2009

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

Allegato 1

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO**  
 Rendiconto generale 2009  
 Situazione amministrativa

|   |   |               |                  |
|---|---|---------------|------------------|
| <b>Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio</b>                        | € |               | 3.591.948,32     |
| <b><u>RISCOSSIONI:</u></b>  |   |               |                  |
| - in conto competenza   | € | 19.806.389,45 |                  |
| - in conto residui  | € | 1.902.062,92  |                  |
|   |   |               | € 21.708.452,37  |
| <b><u>PAGAMENTI:</u></b>  |   |               |                  |
| - in conto competenza   | € | 18.168.421,40 |                  |
| - in conto residui  | € | 321.837,44    |                  |
|   |   |               | -€ 18.490.258,84 |
| <b>Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio</b>                            | € |               | 6.810.141,85     |
| <b>RESIDUI ATTIVI:</b>  |   |               |                  |
| - degli esercizi prec.  | € | 4.921.992,25  |                  |
| - dell'esercizio  | € | 2.265.877,45  |                  |
|   |   |               | € 7.187.869,70   |
| <b>RESIDUI PASSIVI:</b>   |   |               |                  |
| - degli esercizi prec.  | € | -             |                  |
| - dell'esercizio  | € | 446.476,41    |                  |
|   |   |               | -€ 446.476,41    |
| <b><i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i></b>                | € |               | 13.551.535,14    |
| L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nell'anno 2009 risulta così previsto: |   |               |                  |
| - parte vincolata ai fondi per rischi ed oneri                                  |   |               | -€ 1.539.569,19  |
| - parte disponibile   |   |               |                  |
| . per reinvestimenti in titoli  | € | 6.000.000,00  |                  |
| . per effettuare pagamenti anno 2010  | € | 6.011.965,95  |                  |
|   |   |               | -€ 12.011.965,95 |
| <b><i>Totale risultato di amministrazione presunto</i></b>                      | € |               | -                |

Allegato 2

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

Rendiconto generale 2009  
**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Il rendiconto del Fondo dell'anno 2009 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 2009 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 2009 evidenzia i seguenti significativi risultati economico - finanziari:

- un avanzo finanziario di competenza pari a €. 3.457.369,09, determinati dalla somma dell'avanzo di €. 1.800.000,00 in conto capitale e l'avanzo di €. 1.657.369,09 di parte corrente;
- un avanzo di amministrazione di €. 13.551.535,14, determinato dall'andamento delle entrate e delle uscite di cassa e dei residui attivi e passivi;
- un avanzo economico di €. 1.465.387,56, risultante dalla differenza fra le entrate contributive pari ad €. 16.772.582,09 (+ 0,07% rispetto al 2008) e le uscite per le erogazioni previdenziali istituzionali pari a €. 16.690.925,29 (+ 5,6% rispetto al 2008) , cui si aggiungono i proventi patrimoniali e l'aumento dei crediti;
- un patrimonio netto di €. 23.779.778,80 (+ 6,6% rispetto al 2008);
- un attivo circolante di €. 37.177.666,03 (+ 5% rispetto al 2008).

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

- riguardo all'equilibrio economico, 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 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 2009 l'emolumento non è stato incrementato ed è stato pagato in unica soluzione a fine anno;
- riguardo all'indennità supplementare, nel corso del 2009 sono state erogate le indennità supplementari maturate nell'anno 2007, confermando il pagamento a due anni dalla data di cessazione del servizio attivo.

In sintesi, alla chiusura del 2009 la Cassa Ufficiali dispone di una base economico – finanziaria solida.

L'aumento dei cespiti patrimoniali viene anche perseguito con la politica degli investimenti mobiliari in titoli di Stato, che sta privilegiando gli impieghi a medio termine rispetto a quelli a breve termine.

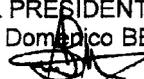
Un cenno merita la situazione del contenzioso. Si è ancora in attesa degli esiti di alcuni ricorsi ("Mastrantonio", "Alberghini", "Albanese", "Abagnara"). A questi si è aggiunto, nel corso dell'anno 2008, il ricorso al TAR "Cerioni". Detti ricorsi, meglio elencati nella "nota integrativa" sono indicativi 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, 30.3.2010

IL PRESIDENTE  
Ten.Gen. Domenico BENEDETTI



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

**GESTIONE SOTTUFFICIALI**  
*Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo*

**RENDICONTO GENERALE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

Il presente rendiconto generale è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.3.2010.

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° 22 pagine numerate da 1 a 22 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO  
GESTIONE SOTTUFFICIALI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009

## CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

## parte I - Entrate

| CODICE  | DENOMINAZIONE                            | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        |
|---|--|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|   |  | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) |
| <b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| <b>1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.  | Aliq. contrib. a carico degli iscritti   | 1.147.249,83          | 23.459.081,24                | 23.532.574,05          | 1.220.742,64          | 22.667.684,64                | 23.516.478,46          |
| <b>1.3. - ALTRE ENTRATE</b>   |  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.2.  | Redditi e proventi patrimoniali          | 1.262.598,94          | 4.056.284,01                 | 3.862.342,70           | 1.179.737,67          | 3.721.607,05                 | 3.016.505,55           |
| 1.3.3.  | Entrate non classificabili in altre voci | 13.068,33             | 298.466,62                   | 298.466,62             | 13.068,33             | 743.306,39                   | 743.306,39             |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  |  | <b>2.422.917,10</b>   | <b>27.813.831,87</b>         | <b>27.693.383,37</b>   | <b>2.413.548,64</b>   | <b>27.132.598,08</b>         | <b>27.276.290,40</b>   |
| <b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| <b>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.4.  | Realizzo di valori mobiliari             | 0,00                  | 22.000.000,00                | 22.000.000,00          | 0,00                  | 61.000.000,00                | 61.000.000,00          |
| 2.1.5.  | Riscossione di prestiti a breve termine  | 10.296,00             | 17.864,00                    | 14.243,00              | 6.675,00              | 24.482,96                    | 26.065,96              |
| <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>   |  | <b>10.296,00</b>      | <b>22.017.864,00</b>         | <b>22.014.243,00</b>   | <b>6.675,00</b>       | <b>61.024.482,96</b>         | <b>61.026.065,96</b>   |
| <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>   |  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| Titolo I  |  | 2.422.917,10          | 27.813.831,87                | 27.693.383,37          | 2.413.548,64          | 27.132.598,08                | 27.276.290,40          |
| Titolo II   |  | 10.296,00             | 22.017.864,00                | 22.014.243,00          | 6.675,00              | 61.024.482,96                | 61.026.065,96          |
| <b>TOTALE</b>   |  | <b>2.433.213,10</b>   | <b>49.831.695,87</b>         | <b>49.707.626,37</b>   | <b>2.420.223,64</b>   | <b>88.157.081,04</b>         | <b>88.302.356,36</b>   |

## parte II - Uscite

| CODICE   | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2008 |                         |                      |
|--|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|  |   | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) |
| <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>           |   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                      |   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.3.   | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 0,00                  | 203,94                  | 203,94               |                       | 5.301,15                | 5.301,15             |
| <b>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</b>                 |   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.2.1.   | Uscite per prestazioni istituzionali                  | 6.000.000,00          | 18.374.610,48           | 17.989.886,25        | 5.000.000,00          | 16.064.325,11           | 16.680.054,81        |
| 1.2.3.   | Oneri finanziari                                      | 0,00                  | 893,06                  | 893,06               | 0,00                  | 284,53                  | 284,53               |
| 1.2.4.   | Oneri tributari                                       | 0,00                  | 461.850,24              | 461.850,24           | 0,00                  | 376.029,13              | 376.029,13           |
| 1.2.6.   | Uscite non classificabili in altre voci               | 174.886,32            | 1.052.601,50            | 1.015.636,98         | 137.921,80            | 940.004,64              | 925.136,53           |
| <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                    |   | <b>6.174.886,32</b>   | <b>19.890.159,22</b>    | <b>19.468.470,47</b> | <b>5.137.921,80</b>   | <b>17.385.944,56</b>    | <b>17.986.806,15</b> |
| <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b> |   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| <b>2.1. - INVESTIMENTI</b>                       |   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 2.1.3.   | Acquisto di valori mobiliari                          | 0,00                  | 19.500.000,00           | 19.500.000,00        | 0,00                  | 67.500.000,00           | 67.500.000,00        |
| 2.1.5.   | Concessione di prestiti a breve termine               | 0,00                  | 15.564,00               | 15.564,00            | 0,00                  | 26.940,00               | 26.940,00            |
| <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>           |   | <b>0,00</b>           | <b>19.515.564,00</b>    | <b>19.515.564,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>67.526.940,00</b>    | <b>67.526.940,00</b> |
| <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                      |   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| Titolo I   |   | 6.174.886,32          | 19.890.159,22           | 19.468.470,47        | 5.137.921,80          | 17.385.944,56           | 17.986.806,15        |
| Titolo II  |   | 0,00                  | 19.515.564,00           | 19.515.564,00        | 0,00                  | 67.526.940,00           | 67.526.940,00        |
| <b>TOTALE</b>                                    |   | <b>6.174.886,32</b>   | <b>39.405.723,22</b>    | <b>38.984.034,47</b> | <b>5.137.921,80</b>   | <b>84.912.884,56</b>    | <b>85.513.746,15</b> |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO  
GESTIONE SOTTUFFICIALI  
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009  
CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario gestionale - Entrate

(RISCOSSIONI)

| CODICE   | DENOMINAZIONE<br>CAPITOLO   | GESTIONE DI COMPETENZA |                     |                      |               |               | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI            |                              |                                      |                   |                                | GESTIONE DI CASSA |              |            |             |  | TOTALE DEI<br>RES. ATTIVI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERC.<br>23 |              |    |              |
|----------|---|------------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|------------|-------------|--|--|--------------|----|--------------|
|          |   | PREVISIONI             |                     | SCHEME ACCERTATE     |               |               | DIFFERENZE RISPETTO ALLE<br>PREVISIONI |                              | RESIDUI<br>ALL'INIZIO<br>DELL'ESERC. | RISCOSSI          | RISCUOTERE<br>DA<br>RISCUOTERE | TOTALI            | VARIAZIONI   | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZE RISPETTO<br>ALLE PREVISIONI |  |              |    |              |
|          |   | INIZIALI               | in aumento<br>(7-4) | in diminuz.<br>(4-7) | DEFINITIVE    | RISCORSE      | RIMASTE DA<br>RISCUOTERE<br>(10-9)     | TOTALI<br>ACCERTATI<br>(8-9) | IN PIU'<br>(10-7)                    | IN MENO<br>(7-10) | 13                             | 14                | 15           | 16         | 17          | 18                                     | 19   | 20           | 21 | 22           |
| 1-2      | 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI   |                        |                     |                      |               |               |  |                              |                                      |                   |                                |                   |              |            |             |  |  |              |    |              |
|          | 1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE  |                        |                     |                      |               |               |  |                              |                                      |                   |                                |                   |              |            |             |  |  |              |    |              |
|          | 1.1.1 - Altri contributi a carico degli iscritti                                  |                        |                     |                      |               |               |  |                              |                                      |                   |                                |                   |              |            |             |  |  |              |    |              |
| 1.1.1.1  | Contributi  | 23.400.000,00          | 1.686.631,00        |                      | 25.086.631,00 | 22.311.031,41 | 1.147.249,83                           | 23.459.081,24                | 1.629.549,76                         |                   | 1.220.742,64                   | 0,00              | 1.220.742,64 | 0,00       | 0,00        | 23.400.000,00                          | 23.532.574,05  | 132.574,05   |    | 1.147.249,83 |
|          | 1.3 - ALTRE ENTRATE   |                        |                     |                      |               |               |  |                              |                                      |                   |                                |                   |              |            |             |  |  |              |    |              |
| 1.3.2.2  | Interessi su titoli a reddito fisso   | 4.048.062,00           | 37.766,00           |                      | 4.085.828,00  | 2.731.326,50  | 1.299.188,95                           | 3.990.516,45                 | 19.779,55                            |                   | 1.176.996,79                   | 0,00              | 1.176.996,79 | 0,00       | 0,00        | 3.995.340,00                           | 3.796.510,00   | 199.830,00   |    | 1.259.189,65 |
| 1.3.2.3  | Inter. attivi su depositi e conti correnti  | 100.000,00             | 22.853,00           |                      | 122.853,00    | 60.739,97     | 3.408,99                               | 63.638,96                    | 13.609,04                            |                   | 3.740,89                       | 0,00              | 3.740,89     | 0,00       | 0,00        | 100.000,00                             | 63.870,85  | 36.129,15    |    | 3.408,99     |
| 1.3.2.4  | Interessi su prestiti   | 52.897,00              | 51.042,00           |                      | 1.815,00      | 1.814,73      | 0,00                                   | 1.814,73                     | 0,27                                 |                   |                                |                   |              |            |             | 779.815,00                             | 1.547,96   | 778.267,04   |    | 0,00         |
| 1.3.2.5  | Inter. attivi da personale  | 0,00                   | 0,00                |                      | 0,00          | 413,87        | 0,00                                   | 413,87                       | 413,87                               |                   |                                |                   |              |            |             | 0,00                                   | 413,87   | 413,87       |    | 0,00         |
| 1.3.4    | 1.3.4 - Entrate non classificabili in altre voci                                  |                        |                     |                      |               |               |  |                              |                                      |                   |                                |                   |              |            |             |  |  |              |    |              |
| 1.3.4.6  | Fondo Garanzia Prestiti   | 25.000,00              | 24.955,00           |                      | 15,00         | 77,82         | 0,00                                   | 77,82                        | 62,82                                |                   |                                |                   |              |            |             | 25.000,00                              | 77,82  | 24.922,18    |    | 0,00         |
| 1.3.4.7  | Plusvalenze   | 48.000,00              | 48.000,00           |                      | 0,00          | 0,00          | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00                                 |                   |                                |                   |              |            |             | 48.000,00                              | 0,00   | 48.000,00    |    | 0,00         |
| 1.3.4.8  | Partite in sospeso  | 0,00                   | 0,00                |                      | 0,00          | 285.320,47    | 13.068,33                              | 298.388,80                   | 298.388,80                           |                   | 13.068,33                      | 0,00              | 13.068,33    | 0,00       | 0,00        | 0,00                                   | 298.388,80   | 298.388,80   |    | 13.068,33    |
|          | 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE   |                        |                     |                      |               |               |  |                              |                                      |                   |                                |                   |              |            |             |  |  |              |    |              |
|          | 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE<br>DI BENI PATRIMONIALI E<br>RISCOSSIONE DI CREDITI |                        |                     |                      |               |               |  |                              |                                      |                   |                                |                   |              |            |             |  |  |              |    |              |
| 2.1.3.9  | Realizzo di titoli emessi dallo Stato   | 23.000.000,00          | 1.000.000,00        |                      | 22.000.000,00 | 22.000.000,00 | 0,00                                   | 22.000.000,00                | 0,00                                 |                   |                                |                   |              |            |             | 23.000.000,00                          | 22.000.000,00  | 1.000.000,00 |    | 0,00         |
| 2.1.4    | 2.1.4 - Recessione crediti  |                        |                     |                      |               |               |  |                              |                                      |                   |                                |                   |              |            |             |  |  |              |    |              |
| 2.1.4.10 | Recessione di prestiti a breve termine  | 413.700,00             | 388.896,00          |                      | 24.714,00     | 7.660,00      | 10.236,00                              | 17.894,00                    | 6.650,00                             |                   | 6.675,00                       | 0,00              | 6.675,00     | 0,00       | 0,00        | 365.750,00                             | 14.243,00  | 341.507,00   |    | 10.236,00    |
|          | TOTALI  | 51.087.619,00          | 1.988.631,00        |                      | 51.202.618,00 | 47.393.482,71 | 2.433.213,10                           | 49.831.695,81                | 1.666.787,82                         |                   | 2.420.223,64                   | 0,00              | 2.420.223,64 | 0,00       | 0,00        | 51.073.965,00                          | 49.707.628,37  | 431.336,72   |    | 2.397.656,35 |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO  
GESTIONE SOTTUFFICIALI  
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009  
CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario gestionale - Uscite

| C/C       | DENOMINAZIONE CARITOLO                            | GESTIONE DI COMPETENZA |              |              |                   | SOMME ACCERTATE  |                   |               |                   | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |              |              |           | GESTIONE DI CASSA                   |             |               |               | TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. |               |    |              |
|-----------|---|------------------------|--------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------------------|--------------|--------------|-----------|-------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--|---------------|----|--------------|
|           |   | PREVISIONI             | DEFINITIVE   | PAGATE       | RIMASTE DA PAGARE | TOTALI ACCERTATI | RIMASTE DA PAGARE | TOTALI PAGATI | RIMASTI DA PAGARE | TOTALI                       | VARIAZIONI   | PREVISIONI   | PAGAMENTI | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI | IN PIU'     | IN MENO       |               |  |               |    |              |
| 1-2       | 3   | 4                      | 5            | 6            | 7                 | 8                | 9                 | 10            | 11                | 12                           | 13           | 14           | 15        | 16                                  | 17          | 18            | 19            | 20   | 21            | 22 | 23           |
|           | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>            |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
|           | <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                       |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
|           | 1.1.1. - Acquisto di beni di consumo e di servizi |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
| 1.1.3.1.  | Uscite postali e telegrafiche                     | 5.400,00               | 5.230,00     |              | 170,00            | 203,94           | 0,00              | 203,94        | 33,94             |                              |              |              |           |                                     |             | 5.400,00      | 203,94        |  | 5.196,06      |    | 0,00         |
|           | <b>1.2. INTERVENTI DIVERSI</b>                    |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
|           | 1.2.1. - Uscite per prestazioni affluenziali      |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
| 1.2.1.2   | Premio di previdenza                              | 17.300.000,00          | 300.000,00   |              | 17.000.000,00     | 12.372.610,46    | 6.000.000,00      | 16.372.610,46 | 1.372.610,46      |                              | 5.000.000,00 |              |           | 0,00                                | 6.15.275,77 | 17.300.000,00 | 17.987.866,25 |  | 687.866,25    |    | 6.000.000,00 |
| 1.2.1.3   | Suavisti  | 60.000,00              | 48.000,00    |              | 2.000,00          | 2.000,00         | 0,00              | 2.000,00      |                   |                              |              |              |           |                                     |             | 50.000,00     | 2.000,00      |  |               |    | 0,00         |
|           | 1.2.3. - Oneri finanziari                         |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
| 1.2.3.4   | Interessi legali                                  | 250,00                 | 945,00       |              | 693,00            | 0,00             | 0,00              | 0,00          | 893,00            |                              |              |              |           |                                     |             | 250,00        | 0,00          |  | 893,00        |    | 0,00         |
| 1.2.3.5   | Altri oneri finanziari                            | 0,00                   |              |              | 0,00              | 893,00           | 0,00              | 893,00        | 893,00            |                              |              |              |           |                                     |             | 0,00          | 893,00        |  |               |    | 0,00         |
|           | 1.2.4. - Oneri tributari                          |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
| 1.2.4.6   | Imposte, tasse e tributi vari                     | 523.718,00             | 57.256,00    |              | 466.464,00        | 461.850,24       | 0,00              | 461.850,24    | 4.613,76          |                              |              |              |           |                                     |             | 523.718,00    | 461.850,24    |  | 61.868,76     |    | 0,00         |
|           | 1.2.6. - Uscite non classificabili in altre voci  |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
| 1.2.6.7   | Spese legali                                      | 250,00                 | 250,00       |              | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00          |                   |                              |              |              |           |                                     |             | 250,00        | 0,00          |  | 250,00        |    | 0,00         |
| 1.2.6.8   | Diritti   | 88.000,00              | 164.213,00   |              | 232.213,00        | 252.212,70       | 0,00              | 252.212,70    | 0,30              |                              |              |              |           |                                     |             | 88.000,00     | 252.212,70    |  | 164.212,70    |    | 0,00         |
| 1.2.6.9   | Minusvalenze                                      | 120.000,00             | 432.000,00   |              | 552.000,00        | 502.000,00       | 0,00              | 502.000,00    | 50.000,00         |                              |              |              |           |                                     |             | 120.000,00    | 502.000,00    |  | 332.000,00    |    | 0,00         |
| 1.2.6.10  | Partite in sospeso                                | 0,00                   |              |              | 0,00              | 123.902,40       | 174.800,32        | 298.306,80    | 269.388,80        |                              | 137.921,80   |              |           | 0,00                                |             | 0,00          | 0,00          |  | 261.424,26    |    | 174.800,32   |
|           | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>  |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
|           | <b>2.1. - INVESTIMENTO</b>                        |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
|           | 2.1.3. - Acquisto di valori mobiliari             |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
| 2.1.3.10. | Acquisto titoli ammessi dallo Stato               | 28.000.000,00          | 6.500.000,00 |              | 34.500.000,00     | 19.300.000,00    | 0,00              | 19.300.000,00 | 15.000.000,00     |                              |              |              |           |                                     |             | 28.000.000,00 | 19.300.000,00 |  | 6.500.000,00  |    | 0,00         |
|           | 2.1.4. - Concessione di crediti                   |                        |              |              |                   |                  |                   |               |                   |                              |              |              |           |                                     |             |               |               |  |               |    |              |
| 2.1.4.11  | Concessione di prestiti a breve termine           | 5.000.000,00           | 4.984.436,00 |              | 15.564,00         | 15.564,00        | 0,00              | 15.564,00     |                   |                              |              |              |           |                                     |             | 5.000.000,00  | 15.564,00     |  | 4.984.436,00  |    | 0,00         |
|           | <b>TOTALI</b>                                     | 51.087.619,00          | 7.096.656,00 | 5.365.171,00 | 52.769.304,00     | 33.220.636,90    | 6.174.808,32      | 39.405.723,22 | 1.671.926,28      | 15.056.507,06                | 54.37.921,80 | 5.753.107,57 | 0,00      | 5.753.107,57                        | 6.15.275,77 | 51.087.619,00 | 39.964.034,47 | 1.489.419,26                                   | 13.600.000,82 |    | 6.174.808,32 |

(PAGAMENTI)

**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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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 -**

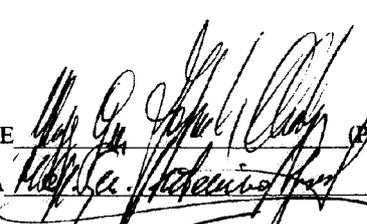
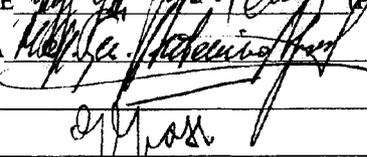
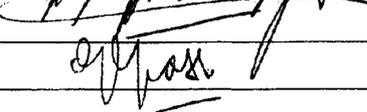
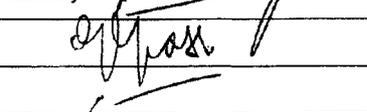
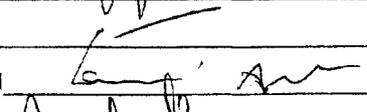
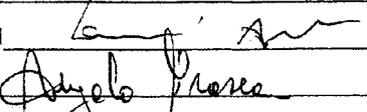
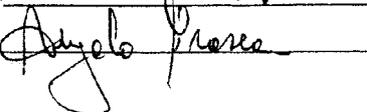
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2009

Conto economico

|   | ANNO 2009 |               | ANNO 2008 |               |
|---|-----------|---------------|-----------|---------------|
|   | Parziali  | Totali        | Parziali  | Totali        |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |           |               |           |               |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi |           | 23.459.081,24 |           | 22.667.684,64 |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                   |           | 23.459.081,24 |           | 22.667.684,64 |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |           |               |           |               |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci                          |           | 203,94        |           | 5.301,15      |
| 7) per servizi  |           | 18.374.610,48 |           | 16.064.325,11 |
| <b>Totale costi (B)</b>   |           | 18.374.814,42 |           | 16.069.626,26 |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                 |           | 5.084.266,82  |           | 6.598.058,38  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |           |               |           |               |
| 16) Altri proventi finanziari   |           | 4.056.284,01  |           | 4.258.057,05  |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                      |           | 755.105,76    |           | 733.567,48    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (16-17)</b>                           |           | 3.301.178,25  |           | 3.524.489,57  |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |           |               |           |               |
| 23) Sopravvenienze passive  |           | 615.275,77    |           | 615.729,70    |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                   |           | 615.275,77    |           | 615.729,70    |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)</b>                              |           | 7.770.169,30  |           | 9.506.818,25  |
| Imposte dell'esercizio  |           | 461.850,24    |           | 376.029,13    |
| <b>Avanzo economico</b>   |           | 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 -         |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>A. RICAVI</b>  | 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>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | 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 |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | 5.084.266,82        | 6.598.058,38        |               |
| Costo del lavoro  | 0,00                | 0,00                |               |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | 5.084.266,82        | 6.598.058,38        |               |
| Ammortamenti  | 0,00                | 0,00                |               |
| Stanziameti ai fondi rischi ed oneri  | 0,00                | 0,00                |               |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | 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                |               |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                 | 8.385.445,07        | 10.122.547,95       |               |
| Proventi ed oneri straordinari  | -615.275,77         | -615.729,70         | 453,93        |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | 7.770.169,30        | 9.506.818,25        |               |
| Imposte di esercizio  | -461.850,24         | -376.029,13         | -85.821,11    |
| <b>AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | <b>7.308.319,06</b> | <b>9.130.789,12</b> |               |

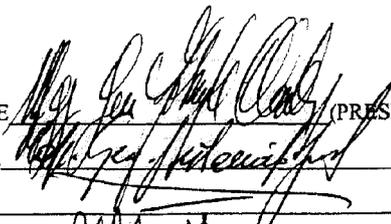
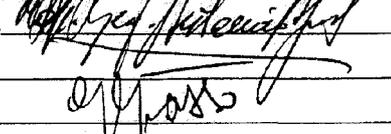
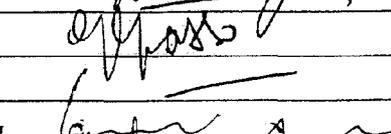
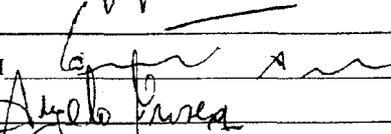
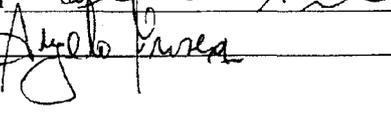
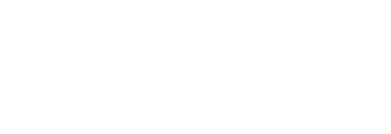
## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

Rendiconto generale 2009  
 Stato patrimoniale

| ATTIVITA'  | ANNO                  |                       | PASSIVITA'                                     | ANNO                  |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 2009                  | 2008                  |  | 2009                  | 2008                  |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                       |                       | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                     |                       |                       |
| 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          |
| <b>Totale</b>  | <b>155.842,29</b>     | <b>158.142,29</b>     | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>             | <b>106.228.439,20</b> | <b>98.920.120,14</b>  |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>                               | <b>155.842,29</b>     | <b>158.142,29</b>     |  |                       |                       |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      |                       |                       | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>            |                       |                       |
| 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          | <b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b> | <b>263.928,91</b>     | <b>263.851,09</b>     |
| 5) Credito verso altri   | 23.364,33             | 19.743,33             |  |                       |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>1.174.023,15</b>   | <b>1.244.226,85</b>   | <b>E) RESIDUI PASSIVI</b>                      |                       |                       |
| 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            |
| <b>Totale</b>  | <b>91.500.000,00</b>  | <b>94.000.000,00</b>  | <b>Totale debiti (E)</b>                       | <b>6.174.886,32</b>   | <b>5.137.921,80</b>   |
| IV. Disponibilità liquide  |                       |                       | <b>F) RATEI E RISCONTI</b>                     |                       |                       |
| 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             | <b>Totale risconti passivi (F)</b>             | <b>4.418,36</b>       | <b>115.498,40</b>     |
| <b>Totale</b>  | <b>18.582.617,40</b>  | <b>7.859.025,50</b>   |  |                       |                       |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                              | <b>111.256.640,55</b> | <b>103.103.252,35</b> |  |                       |                       |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                       |                       |                       |  |                       |                       |
| 2) Ratei attivi  | 1.259.189,95          | 1.175.996,79          |  |                       |                       |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                               | <b>1.259.189,95</b>   | <b>1.175.996,79</b>   |  |                       |                       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>112.671.672,79</b> | <b>104.437.391,43</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                  | <b>112.671.672,79</b> | <b>104.437.391,43</b> |

**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 |
|---------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>2.000.000,00</b> | 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         |                    |
|                     |                   |               |               |           |                    |                    |
|                     |                   |               |               |           | <b>121.073,29</b>  |                    |

## 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%<br><b>12.000.000</b>   | 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%<br><b>10.000.000,00</b>   | 1,50%        | 15/7/08 15/01/2009 | 150.000,00 | 137.771,74         | 12.228,26          |                         |
|  | 1,50%        | 15/1/09 15/07/2009 | 150.000,00 |                    | 150.000,00         |                         |
|  | 1,50%        | 15/7/09 15/01/2010 | 150.000,00 |                    |                    | 137.771,74              |
| B.T.P. 1.3.2007/2010 4%<br><b>4.000.000,00</b>   | 2,00%        | 1/9/08 01/03/2009  | 80.000,00  | 53.480,66          | 26.519,34          |                         |
|  | 2,00%        | 1/3/09 01/09/2009  | 80.000,00  |                    | 80.000,00          |                         |
|  | 2,00%        | 1/9/09 01/03/2010  | 80.000,00  |                    |                    | 53.480,66               |
| B.T.P. 1.8.2007/2010 4,5%<br><b>20.000.000,00</b>  | 2,25%        | 1/8/08 01/02/2009  | 450.000,00 | 371.739,13         | 78.260,87          |                         |
|  | 2,25%        | 1/2/09 01/08/2009  | 450.000,00 |                    | 450.000,00         |                         |
|  | 2,25%        | 1/8/09 01/02/2010  | 450.000,00 |                    |                    | 371.739,13              |
| B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75%<br><b>8.000.000,00</b>  | 1,875%       | 1/8/08 01/02/2009  | 150.000,00 | 123.913,04         | 26.086,96          |                         |
|  | 1,875%       | 1/2/09 01/08/2009  | 150.000,00 |                    | 150.000,00         |                         |
|  | 1,875%       | 1/8/09 01/02/2010  | 150.000,00 |                    |                    | 123.913,04              |
| B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25%<br>7.500.000,00<br>(acq. 2.1 e 1.2) 13.500.000,00<br><b>21.000.000,00</b> | 2,125%       | 1/9/08 01/03/2009  | 159.375,00 | 106.543,51         | 52.831,49          |                         |
|  | 2,125%       | 1/9/08 01/03/2009  | 286.875,00 |                    | 286.875,00         |                         |
|  | 2,125%       | 1/3/09 01/09/2009  | 446.250,00 |                    | 446.250,00         |                         |
|  | 2,125%       | 1/9/09 01/03/2010  | 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%<br><b>7.500.000,00</b>  | 1,875%<br>1,875%<br>1,875% | 15/9/08 15/03/2009<br>15/3/09 15/09/2009<br>15/9/09 15/03/2010   | 140.625,00<br>140.625,00<br>140.625,00 | 83.131,91           | 57.493,09<br>140.625,00  | 83.131,91               |
| B.T.P. 01.03.2009/12 3%<br><b>4.000.000,00</b>      | 1,50%<br>1,50%             | 1/3/09 01/09/2009<br>1/9/09 01/03/2010                           | 60.000,00<br>60.000,00                 |                     | 60.000,00                | 40.110,50               |
| B.T.P. 15.4.2007/12 4%<br><b>4.000.000,00</b>       | 2,00%<br>2,00%<br>2,00%    | 15/10/08 15/04/2009<br>15/4/09 15/10/2009<br>15/10/09 15/04/2010 | 80.000,00<br>80.000,00<br>80.000,00    | 33.846,15           | 46.153,85<br>80.000,00   | 33.846,15               |
| B.T.P. 15.4.2008/2013 4,25%<br><b>13.000.000,00</b> | 2,125%<br>2,125%<br>2,125% | 15/10/08 15/04/2009<br>15/4/09 15/10/2009<br>15/10/09 15/04/2010 | 276.250,00<br>276.250,00<br>276.250,00 | 116.875,00          | 159.375,00<br>276.250,00 | 116.875,00              |
|   |                            |  |  | 1.175.996,79        | 2.610.253,21             | 1.259.189,95            |
| <b>T O T A L E competenza 2009</b>                  |                            |  |  | <b>3.990.516,45</b> |                          |                         |

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

|                             |   |                      |
|-----------------------------|---|----------------------|
| <b>Entrate contributive</b> | € | <b>23.459.081,24</b> |
|-----------------------------|---|----------------------|

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           |
| <b>Totale</b>   | <b>€</b> | <b>23.459.081,24</b> |

|   |          |                      |
|---|----------|----------------------|
| <b>Totale valore della produzione (A)</b> | <b>€</b> | <b>23.459.081,24</b> |
|---|----------|----------------------|

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

|                               |   |               |
|-------------------------------|---|---------------|
| <b>Spese di funzionamento</b> | € | <b>203,94</b> |
|-------------------------------|---|---------------|

Espongono l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute

**7) per servizi**

|                            |   |                      |
|----------------------------|---|----------------------|
| <b>Premi di previdenza</b> | € | <b>18.372.610,48</b> |
|----------------------------|---|----------------------|

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 |
|---|--------------|

|                |   |                 |
|----------------|---|-----------------|
| <b>Sussidi</b> | € | <b>2.000,00</b> |
|----------------|---|-----------------|

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

|                         |   |                      |
|-------------------------|---|----------------------|
| <b>Totale costi (B)</b> | € | <b>18.374.814,42</b> |
|-------------------------|---|----------------------|

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

|                              |   |                 |
|------------------------------|---|-----------------|
| <b>Interessi su prestiti</b> | € | <b>1.814,73</b> |
|------------------------------|---|-----------------|

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

|                            |   |                     |
|----------------------------|---|---------------------|
| <b>Interessi su titoli</b> | € | <b>3.990.516,45</b> |
|----------------------------|---|---------------------|

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 |

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| <b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b> | € | <b>63.538,96</b> |
|---|---|------------------|

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 |
|--|---|----------|

|                                       |   |               |
|---------------------------------------|---|---------------|
| <b>Interessi attivi dal personale</b> | € | <b>413,87</b> |
|---------------------------------------|---|---------------|

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

#### **17) Interessi e altri oneri finanziari**

|                |   |                   |
|----------------|---|-------------------|
| <b>Dietimi</b> | € | <b>252.212,70</b> |
|----------------|---|-------------------|

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

|                               |   |               |
|-------------------------------|---|---------------|
| <b>Altri oneri finanziari</b> | € | <b>893,06</b> |
|-------------------------------|---|---------------|

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

|                     |   |                   |
|---------------------|---|-------------------|
| <b>Minusvalenze</b> | € | <b>502.000,00</b> |
|---------------------|---|-------------------|

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)

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> | € | <b>3.301.178,25</b> |
|---|---|---------------------|

**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**

**IV. Disponibilità liquide****1) Depositi bancari e postali** € 18.558.802,10

c.c.p. n. 18842005 € 133.422,14

c.c.b. n. 231090 Banca del Fucino € 18.425.379,96

**3) Denaro in cassa** € 23.815,30

Cassa corrente € 23.815,30

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 15.000.000 e che hanno avuto come data di regolamento 4 gennaio 2010

**Totale** € **18.582.617,40****Totale attivo circolante ( C )** € **111.256.640,55****D) RATEI E RISCONTI****1) Ratei attivi****Interessi su titoli esercizio futuro** € 1.259.189,95

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 )** € **1.259.189,95****TOTALE ATTIVO** € **112.671.672,79**

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

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

€ 98.920.120,14

**IX. Avanzo economico d'esercizio**

€ 7.308.319,06

**Totale patrimonio netto (A)**

**€ 106.228.439,20**

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

€ 263.928,91

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)**

**€ 263.928,91**

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

€ 6.000.000,00

Per liquidazioni maturate nel corso dell'anno 2009, non pagate

**12) Debiti diversi**

|                                    |          |                   |                     |
|------------------------------------|----------|-------------------|---------------------|
| <b>Partite in sospeso</b>          |          | €                 | <b>174.886,32</b>   |
| - riaccredito premi di previdenza  | €        | 164.460,35        |                     |
| - in attesa di definizione         | €        | 1.961,22          |                     |
| - non di competenza della gestione | €        | 1.473,34          |                     |
| - rate prestiti da restituire      | €        | 6.991,41          |                     |
| <b>totale</b>                      | <b>€</b> | <b>174.886,32</b> |                     |
| <b>Totale debiti (E)</b>           |          | <b>€</b>          | <b>6.174.886,32</b> |

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

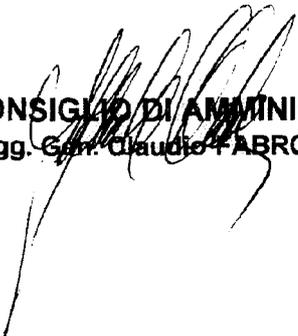
**Interessi su prestiti esercizio futuro** € **4.418,36**

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)** € **4.418,36**

**TOTALE PASSIVO E NETTO** € **112.671.672,79**

**PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
Magg. Gen. Claudio FABROCILE



Allegato 1

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO - GESTIONE SOTTUFFICIALI**

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2009

**Situazione amministrativa**

|   |   |               |  |
|---|---|---------------|--|
| <b>Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio</b>                        | € |               | <b>7.859.025,50</b>                              |
| <b><u>RISCOSSIONI:</u></b>  |   |               |  |
| - in conto competenza   | € | 47.287.402,73 |  |
| - in conto residui  | € | 2.420.223,64  |  |
|   |   |               | € 49.707.626,37                                  |
| <b><u>PAGAMENTI:</u></b>  |   |               |  |
| - in conto competenza   | € | 33.230.836,90 |  |
| - in conto residui  | € | 5.753.197,57  |  |
|   |   |               | -€ 38.984.034,47                                 |
| <b>Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio</b>                            | € |               | <b>18.582.617,40</b>                             |
| <b>RESIDUI ATTIVI:</b>  |   |               |  |
| - degli esercizi prec.  | € | -             |  |
| - dell'esercizio  | € | 2.433.213,10  |  |
|   |   |               | € 2.433.213,10                                   |
| <b>RESIDUI PASSIVI:</b>   |   |               |  |
| - degli esercizi prec.  | € | -             |  |
| - dell'esercizio  | € | 6.174.886,32  |  |
|   |   |               | -€ 6.174.886,32                                  |
| <b><i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i></b>                | € |               | <b>14.840.944,18</b>                             |
| L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2009 risulta così previsto: |   |               |  |
| <b>- parte vincolata</b>  |   |               |  |
| . ai fondi per rischi ed oneri  | € | 263.928,91    |  |
|   |   |               | <b>Totale parte vincolata -€ 263.928,91</b>      |
| <b>- parte disponibile</b>  |   |               |  |
| . per reinvestimenti in titoli  | € | 15.000.000,00 |  |
| . per effettuare primi pagamenti anno 2010                                      | € | 104.873,09    |  |
|   |   |               | <b>Totale parte disponibile -€ 14.577.015,27</b> |
| <b><i>Totale risultato di amministrazione presunto</i></b>                      | € |               | <b>-</b>   |

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.<br>01/01 | Entr.<br>Contrib | Premio<br>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.<br>01/01 | Entr.<br>Contrib | Premio<br>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

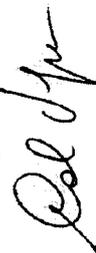
IL PRESIDENTE  
Magg. Gen. Claudio FABROCCILE

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO****- GESTIONI SOTTUFFICIALI E CARABINIERI -**

Rendiconto generale 2009

Relazione del Comitato dei sindaci

1. Con lettera di prot. n. 241293 in data 20 maggio 2009, la Direzione generale per il personale militare ha restituito il rendiconto consuntivo 2007, i bilanci preventivi 2008 e 2009 non approvati dall'Autorità politica vigilante perché sprovvisti di elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto.
2. Per effetto della mancata approvazione, in particolar modo del bilancio preventivo 2009, il Consiglio di amministrazione del Fondo nella riunione del 30 giugno 2009 ha deliberato di:
  - sospendere tutte le attività discrezionali, quali: concessione di prestiti, elargizione di sussidi nonché acquisto e vendita di titoli del debito pubblico per difetto di legittimazione;
  - continuare a corrispondere il premio di previdenza a coloro che, cessati dal servizio, ne abbiano maturato il diritto. Ciò in considerazione del fatto che non v'è alcuna discrezionalità nelle modalità di liquidazione e pagamento del premio in quanto stabilite dalle norme.Con successiva delibera del 10 dicembre 2009, persistendo lo stato di stallo che si è venuto a creare circa la non intervenuta approvazione del bilancio preventivo 2009, il Consiglio di amministrazione ha deliberato di:
  - predisporre il bilancio preventivo 2010, quale atto dovuto, come stabilito dal R.D. 27 novembre 1933, n. 1890;
  - procedere all'investimento della somma di € 15.000.000, giacente sul conto corrente bancario della gestione Sottufficiali e della somma di € 29.000.000, giacente sul conto corrente bancario della gestione Carabinieri.
3. Premesso quanto sopra, il Comitato dei sindaci, nel prendere atto del rendiconto presentato dal Consiglio di amministrazione del Fondo relativamente all'esercizio 2009, esprime il seguente parere:
  - a. Premi di previdenza  
Le modalità di liquidazione e pagamento dei premi di previdenza agli aventi diritto sono espressamente indicate dalla normativa. Non potendosi ravvisare alcun elemento di discrezionalità da parte degli organi di gestione, si ritiene che detti pagamenti siano pienamente legittimi perché di natura obbligatoria, ossia fondati sul diritto (*ex lege*) dell'amministrato a vedersi riconosciuto l'emolumento in parola "*all'atto del collocamento a riposo*" (art. 7 del R.D.L. 930/1933). La deliberazione di procedere comunque al pagamento dei premi appare condivisibile anche sotto il profilo dell'opportunità al fine di evitare numerosi contenziosi con gli aventi diritto nei quali l'Amministrazione risulterebbe sicuramente soccombente con aggravio di spese legali, interessi e rivalutazioni per il bilancio del Fondo.
  - b. Prestiti e sussidi  
Allo stato attuale, considerata la natura discrezionale della prestazione, si ritiene che non sussistano i presupposti per autorizzare l'erogazione di prestiti e sussidi ed altre spese di carattere generale. Pertanto, il Comitato nulla ha da osservare circa la decisione del Consiglio di amministrazione di soprassedere alle citate attività, sebbene ciò si traduca in una mancanza di prestazioni a favore del personale esplicitamente previste dalla normativa ma di natura eventuale.
  - c. Titoli del debito pubblico  
Pur considerando le motivazioni che hanno indotto il Consiglio di amministrazione a riconsiderare la determinazione originariamente assunta, comportante la sospensione degli



Segue relazione del Comitato dei sindaci al  
Rendiconto generale 2009 del  
Fondo previdenza sottufficiali dell'Esercito  
Gestioni SOTTUFFICIALI e CARABINIERI

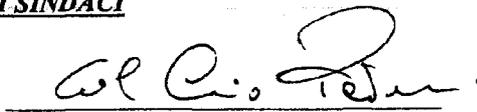
investimenti in titoli del debito pubblico delle somme eccedenti il fabbisogno di cassa e, quindi, di procedere all'acquisto di BTP con scadenza a tre anni, il Comitato dei sindaci ritiene di non poter esprimere parere di concordanza. Infatti, l'acquisto dei titoli è stato disposto non in conformità con quanto previsto dall'art. 2, lettera b) del R.D. 27 novembre 1933 n. 1890.

Infine, si rileva che la riconduzione della gestione dei conti correnti bancari al PERVAMILES, come osservato da questo Comitato in sede di approvazione del bilancio previsionale 2009, secondo quanto prescritto dalla normativa (art. 6 del R.D.L. istitutivo), non ha trovato attuazione.

Roma, 12 aprile 2010

**IL COMITATO DEI SINDACI**

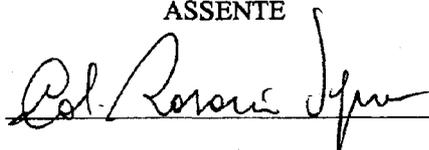
Col. Claudio PETRASSI (Presidente)



Dott.ssa Ersilia MILITANO (membro)

ASSENTE

Col. Rosario VEGNA (membro)



Col. Marco AIUTI (membro)

ASSENTE

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

**GESTIONE CARABINIERI**  
*Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo*

**RENDICONTO GENERALE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

Il presente bilancio consuntivo è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.3.2010.

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° 22 pagine numerate da 1 a 22 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

## GESTIONE CARABINIERI

## Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009

## CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

## parte I - Entrate

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        |
|--------|---|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|        |   | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) |
|        | <b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1. | Aliq. contrib. a carico degli isentiti  | 60.969,48             | 26.537.272,16                | 26.536.203,55          | 59.900,87             | 26.391.490,53                | 27.698.523,96          |
|        | <b>1.3. - ALTRE ENTRATE</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.2. | Redditi e proventi patrimoniali   | 2.501.589,86          | 10.086.919,08                | 9.830.538,83           | 2.407.107,42          | 10.055.170,22                | 9.257.102,12           |
| 1.3.4. | Entrate non classificabili in altre voci  | 0,00                  | 517.931,49                   | 517.931,49             | 0,00                  | 1.623.050,63                 | 1.623.050,63           |
|        | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>2.562.559,34</b>   | <b>37.142.122,73</b>         | <b>36.884.673,87</b>   | <b>2.467.008,29</b>   | <b>38.069.711,38</b>         | <b>38.578.676,71</b>   |
|        | <b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.3. | Realizzo di valori mobiliari  | 0,00                  | 28.500.000,00                | 28.500.000,00          | 0,00                  | 90.400.000,00                | 90.400.000,00          |
| 2.1.4. | Riscossione crediti   | 3.332,00              | 11.450,00                    | 10.135,00              | 2.017,00              | 18.330,00                    | 19.325,00              |
|        | <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>   | <b>3.332,00</b>       | <b>28.511.450,00</b>         | <b>28.510.135,00</b>   | <b>2.017,00</b>       | <b>90.418.330,00</b>         | <b>90.419.325,00</b>   |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | TITOLO I  | 2.562.559,34          | 37.142.122,73                | 36.884.673,87          | 2.467.008,29          | 38.069.711,38                | 38.578.676,71          |
|        | TITOLO II   | 3.332,00              | 28.511.450,00                | 28.510.135,00          | 2.017,00              | 90.418.330,00                | 90.419.325,00          |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>2.565.891,34</b>   | <b>65.653.572,73</b>         | <b>65.394.808,87</b>   | <b>2.469.025,29</b>   | <b>128.488.041,38</b>        | <b>128.998.001,71</b>  |

## parte II - Uscite

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2008 |                         |                       |
|--------|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|        |   | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti)  |
|        | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
|        | <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                           |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 0,00                  | 200,96                  | 200,96               | 0,00                  | 261,65                  | 261,65                |
|        | <b>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</b>                      |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 1.2.1. | Uscite per prestazioni istituzionali                  | 2.800.000,00          | 9.066.360,21            | 9.950.007,71         | 2.800.000,00          | 9.716.047,77            | 10.454.523,68         |
| 1.2.4. | Oneri tributari                                       | 0,00                  | 1.208.865,71            | 1.208.865,71         | 0,00                  | 1.052.134,14            | 1.052.134,14          |
| 1.2.6. | Uscite non classificabili in altre voci               | 84.386,71             | 1.216.903,24            | 1.224.873,82         | 92.357,29             | 2.781.397,31            | 2.720.227,47          |
|        | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                         | <b>2.884.386,71</b>   | <b>11.492.330,12</b>    | <b>12.383.948,20</b> | <b>2.892.357,29</b>   | <b>13.549.840,87</b>    | <b>14.227.146,94</b>  |
|        | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>      |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
|        | <b>2.1. - INVESTIMENTI</b>                            |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 2.1.3. | Acquisto di valori mobiliari                          | 0,00                  | 24.500.000,00           | 24.500.000,00        | 0,00                  | 120.200.000,00          | 120.200.000,00        |
| 2.1.4. | Concessione di crediti                                | 0,00                  | 3.090,00                | 3.090,00             | 0,00                  | 29.034,00               | 29.034,00             |
|        | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                | <b>0,00</b>           | <b>24.503.090,00</b>    | <b>24.503.090,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>120.229.034,00</b>   | <b>120.229.034,00</b> |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                           |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
|        | TITOLO I  | 2.884.386,71          | 11.492.330,12           | 12.383.948,20        | 2.892.357,29          | 13.549.840,87           | 14.227.146,94         |
|        | TITOLO II   | 0,00                  | 24.503.090,00           | 24.503.090,00        | 0,00                  | 120.229.034,00          | 120.229.034,00        |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>2.884.386,71</b>   | <b>35.995.420,12</b>    | <b>36.887.038,20</b> | <b>2.892.357,29</b>   | <b>133.778.874,87</b>   | <b>134.456.180,94</b> |



XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO  
GESTIONE CARABINIERI  
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009  
CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario gestionale - *Us c f t e*

| CODICE | DENOMINAZIONE<br>CAPITOLO                                      | GESTIONE DI COMPETENZA |                  |               |                       |              |  | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |  |                           |            |                |                    | GESTIONE DI CASSA |                 |                | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |                 | TOTALE RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|--------|--|------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------|--|------------------------------|--|---------------------------|------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------------------------|-----------------|---|
|        |  | INIZIALI (4)           | PREVISIONI (5-6) |               | SOMME ACCERTATE (7-8) |              | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI (9-10) |                              | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (13) | RIMASTI DA PAGARE (14-15) |            | TOTALI (16-17) | VARIAZIONI (18-19) |                   | PREVISIONI (20) | PAGAMENTI (21) | IN PIU' (20-19)                     | IN MENO (19-20) |   |
| 1-2    | 3  |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 | 23  |
|        | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                         |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 1.1. - FUNZIONAMENTO   |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 1.1.3. - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 5.300,00               | 5.310,00         | 169,00        | 200,96                | 0,00         | 200,96                                     | 31,96                        |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     | 5.099,04        |   |
|        | 1.1.3.1. Uscite postali e telegrafiche                         |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | <b>1.2. INTERVENTI DIVERSI</b>                                 |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 1.2.1. - Uscite per prestazioni istituzionali                  | 10.850.000,00          | 92.714,00        | 10.857.266,00 | 8.263.860,21          | 2.600.000,00 | 9.063.860,21                               | 1.833.425,79                 | 2.600.000,00                           | 3.683.647,50              | 883.647,50 |                |                    |                   |                 |                |                                     | 1.002.492,29    | 2.800.000,00  |
|        | 1.2.1.2. Premio di previdenza                                  |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 1.2.1.3. Stipendi  | 50.000,00              | 47.500,00        | 2.500,00      | 2.500,00              | 0,00         | 2.500,00                                   |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     | 47.500,00       |   |
|        | 1.2.4. - Oneri tributari                                       | 1.293.408,00           | 75.641,00        | 1.217.857,00  | 1.208.865,71          | 0,00         | 1.208.865,71                               | 8.991,29                     |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     | 84.382,29       |   |
|        | 1.2.4.4. Imposte, tasse e tributi vari                         |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 1.2.6. - Uscite non classificabili in altre voci               |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 1.2.6.5. Distinti  | 201.001,00             | 88.186,00        | 269.187,20    | 249.187,20            | 0,00         | 249.187,20                                 | 39.999,80                    |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     | 48.186,20       | 0,00  |
|        | 1.2.6.6. Minusvalenze  | 85.100,00              | 892.500,00       | 978.600,00    | 478.600,00            | 0,00         | 478.600,00                                 | 500.000,00                   |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     | 383.500,00      | 0,00  |
|        | 1.2.6.7. Partite in espeso                                     | 0,00                   |                  | 0,00          | 404.729,39            | 84.386,71    | 489.116,04                                 | 489.116,04                   | 92.357,29                              | 92.357,29                 | 0,00       |                |                    |                   |                 |                |                                     | 497.086,62      | 84.386,71   |
|        | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>               |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 2.1. - INVESTIMENTO  |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 2.1.3. - Acquisto di valori mobiliari                          |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 2.1.3.8. Acquisto titoli emessi dallo stato                    | 54.500.000,00          |                  | 54.500.000,00 | 24.500.000,00         | 0,00         | 24.500.000,00                              | 30.000.000,00                |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     | 30.000.000,00   |   |
|        | 2.1.4. - Concessione di crediti                                |                        |                  |               |                       |              |  |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     |                 |   |
|        | 2.1.4.9. Concessione di prestiti a breve termine               | 5.000.000,00           | 4.996.910,00     | 3.090,00      | 3.090,00              | 0,00         | 3.090,00                                   |                              |  |                           |            |                |                    |                   |                 |                |                                     | 4.996.910,00    |   |
|        |  | 72.094.890,00          | 881.696,00       | 67.898.699,00 | 33.111.033,41         | 2.584.386,71 | 35.695.420,12                              | 489.146,00                   | 2.602.351,29                           | 3.776.004,79              | 883.547,80 | 0,00           | 72.094.699,00      | 56.887.026,20     | 939.772,82      | 36.136.893,62  |                                     | 2.894.386,71    |   |

(PAGAMENTI)

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

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<br>2009  | 59.900,87 | 59.900,87 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 60.969,48                                   | 60.969,48                                |

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<br>2009  | 2.405.772,46 | 2.405.772,46 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 2.500.308,63                                | 2.500.308,63                             |

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<br>2009  | 1.334,96 | 1.334,96 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 1.281,23                                    | 1.281,23                                 |

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

Rendiconto generale 2009

**Situazione dei residui attivi e passivi**

**Riscossione prestiti a breve termine**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 2008                 | 2.017,00        | 2.017,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00                         |  |   |
| 2009                 |                 |                 |                  |                   |                              | 3.332,00   | 3.332,00  |

**RESIDUI PASSIVI**

**Premio di previdenza**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Pagati</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da pagare</b> | <b>Somme accertate di competenza da pagare</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|--|---|
| 2008                 | 2.800.000,00    | 3.683.647,50  | 0,00             | 883.647,50        | 0,00                     |  |   |
| 2009                 |                 |               |                  |                   |                          | 2.800.000,00                                   | 2.800.000,00                                    |

**Partite in sospeso**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Pagati</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da pagare</b> | <b>Somme accertate di competenza da pagare</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|--|---|
| 2008                 | 92.357,29       | 92.357,29     | 0,00             | 0,00              | 0,00                     |  |   |
| 2009                 |                 |               |                  |                   |                          | 84.386,71                                      | 84.386,71                                       |

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

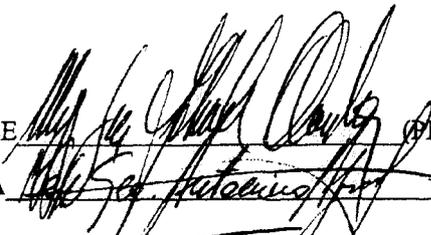
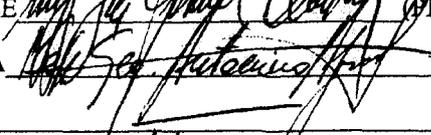
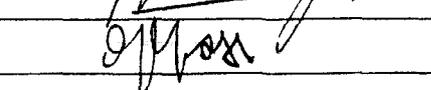
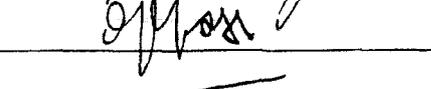
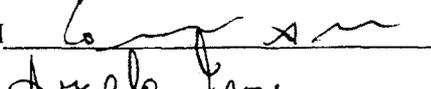
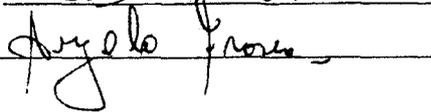
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2009

**Conto economico**

|   | ANNO 2009 |               | ANNO 2008 |               |
|---|-----------|---------------|-----------|---------------|
|   | Parziali  | Totali        | Parziali  | Totali        |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |           |               |           |               |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi |           | 26.537.272,16 |           | 26.391.490,53 |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                   |           | 26.537.272,16 |           | 26.391.490,53 |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |           |               |           |               |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci                          |           | 200,96        |           | 261,65        |
| 7) per servizi  |           | 9.066.360,21  |           | 9.716.047,77  |
| <b>Totale costi (B)</b>   |           | 9.066.561,17  |           | 9.716.309,42  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                 |           | 17.470.710,99 |           | 16.675.181,11 |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |           |               |           |               |
| 16) Altri proventi finanziari   |           | 10.115.719,08 |           | 11.136.320,22 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                      |           | 727.787,20    |           | 2.239.641,85  |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (16-17)</b>                           |           | 9.387.931,88  |           | 8.896.678,37  |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |           |               |           |               |
| 23) Sopravvenienze passive  |           | 883.647,50    |           | 438.475,91    |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                   |           | 883.647,50    |           | 438.475,91    |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)</b>                              |           | 25.974.995,37 |           | 25.133.383,57 |
| Imposte dell'esercizio  |           | 1.208.865,71  |           | 1.052.134,14  |
| <b>Avanzo economico</b>   |           | 24.766.129,66 |           | 24.081.249,43 |

**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 CARABINIERI -*

Rendiconto generale 2009

**CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici**

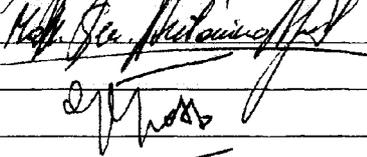
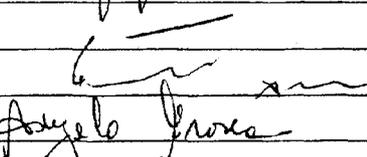
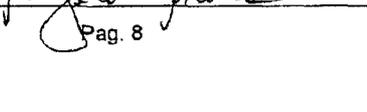
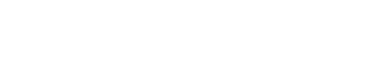
|   | ANNO 2009            | ANNO 2008            | + o -       |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>A. RICAVI</b>  | 26.537.272,16        | 26.391.490,53        | 145.781,63  |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0,00                 | 0,00                 |             |
| lavorazioni in corso su ordinazione   |                      |                      |             |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | 26.537.272,16        | 26.391.490,53        |             |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | -9.066.561,17        | -9.716.309,42        | 649.748,25  |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | 17.470.710,99        | 16.675.181,11        |             |
| Costo del lavoro  | 0,00                 | 0,00                 |             |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | 17.470.710,99        | 16.675.181,11        |             |
| Ammortamenti  | 0,00                 | 0,00                 |             |
| Stanziamanti ai fondi rischi ed oneri   | 0,00                 | 0,00                 |             |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | 17.470.710,99        | 16.675.181,11        |             |
| Proventi ed oneri finanziari  | 9.387.931,88         | 8.896.678,37         | 491.253,51  |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  | 0,00                 | 0,00                 |             |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                 | 26.858.642,87        | 25.571.859,48        |             |
| Proventi ed oneri straordinari  | -883.647,50          | -438.475,91          | -445.171,59 |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | 25.974.995,37        | 25.133.383,57        |             |
| Imposte di esercizio  | -1.208.865,71        | -1.052.134,14        | -156.731,57 |
| <b>AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | <b>24.766.129,66</b> | <b>24.081.249,43</b> |             |

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

Rendiconto generale 2009  
 Stato patrimoniale

| ATTIVITA'  | ANNO                  |                       | PASSIVITA'                                     | ANNO                  |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 2009                  | 2008                  |  | 2009                  | 2008                  |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                       |                       | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                     |                       |                       |
| III. Immobilizzazioni finanziarie                                |                       |                       | VIII. Avanzi economici portati a nuovo         | 265.504.321,82        | 241.423.072,39        |
| 2) Crediti verso altri   | 75.353,58             | 83.713,58             | IX. avanzo economico d'esercizio               | 24.766.129,66         | 24.081.249,43         |
| <b>Totale</b>  | <b>75.353,58</b>      | <b>83.713,58</b>      | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>             | <b>290.270.451,48</b> | <b>265.504.321,82</b> |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>                               | <b>75.353,58</b>      | <b>83.713,58</b>      | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>            |                       |                       |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      |                       |                       | 3) per altri rischi ed oneri futuri            | 126.691,51            | 126.676,06            |
| II. Residui attivi   |                       |                       | <b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b> | <b>126.691,51</b>     | <b>126.676,06</b>     |
| 4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici                 | 62.250,71             | 61.235,83             | <b>E) RESIDUI PASSIVI</b>                      |                       |                       |
| 5) Credito verso altri   | 3.332,00              | 2.017,00              | 10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute   | 2.800.000,00          | 2.800.000,00          |
| <b>Totale</b>  | <b>65.582,71</b>      | <b>63.252,83</b>      | 12) Debiti diversi                             | 84.386,71             | 92.357,29             |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |                       |                       | <b>Totale debiti (E)</b>                       | <b>2.884.386,71</b>   | <b>2.892.357,29</b>   |
| 4) Titoli di Stato   | 258.000.000,00        | 262.000.000,00        | <b>F) RATEI E RISCONTI</b>                     |                       |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>258.000.000,00</b> | <b>262.000.000,00</b> | 2) Risconti passivi                            | 2.468,21              | 164.366,02            |
| IV. Disponibilità liquide  |                       |                       | <b>Totale risconti passivi (F)</b>             | <b>2.468,21</b>       | <b>164.366,02</b>     |
| 1) Depositi bancari e postali                                    | 32.612.271,55         | 4.091.031,91          |  |                       |                       |
| 3) Denaro in cassa   | 30.481,44             | 43.950,41             |  |                       |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>32.642.752,99</b>  | <b>4.134.982,32</b>   |  |                       |                       |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                              | <b>290.708.335,70</b> | <b>266.198.235,15</b> |  |                       |                       |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                       |                       |                       |  |                       |                       |
| 2) Ratei attivi  | 2.500.308,63          | 2.405.772,46          |  |                       |                       |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                               | <b>2.500.308,63</b>   | <b>2.405.772,46</b>   |  |                       |                       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>293.283.997,91</b> | <b>268.687.721,19</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                  | <b>293.283.997,91</b> | <b>268.687.721,19</b> |

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 CARABINIERI**

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 20° 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 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 € 24.766.129,66 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per euro 36.652.991,24, e il totale delle spese contabilizzate per euro 11.886.861,58.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2009 ammontano a euro 26.537.272,16, con un aumento di circa 150 mila euro rispetto all'anno precedente.

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: euro 9.063.860,21;
- prestiti: euro 3.090,00;
- sussidi: euro 2.500,00.

Le rendite da patrimonio per euro 10.086.919,08 non hanno subito, rispetto all'anno precedente, notevoli variazioni. Nella loro globalità, risultano così dimostrate:

- €. 875,55 per interessi su prestiti;
- €. 69.306,36 per interessi su depositi;
- €. 1,32 per interessi dal personale;
- €. 10.016.735,85 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<br>d'acquisto | data<br>acquisto | data<br>scadenza | INTERESSI | COMP.2009<br>riscossi | COMP.2010<br>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            |                       |
|              |                      |                  |                  |           |                       |                       |
|              |                      |                  |                  |           | <b>166.324,68</b>     |                       |
|              |                      |                  |                  |           |                       | -                     |

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

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

|  |          |                      |
|--|----------|----------------------|
| <b>Entrate contributive</b>  | €        | <b>26.537.272,16</b> |
| <p>Importo contributi obbligatori a carico dei Brigadieri, degli Appuntati e Carabinieri pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:</p> |          |                      |
| - 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        |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>  | <b>€</b> | <b>26.537.272,16</b> |

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

|                               |   |               |
|-------------------------------|---|---------------|
| <b>Spese di funzionamento</b> | € | <b>200,96</b> |
|-------------------------------|---|---------------|

Espone l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute

**7) per servizi**

|                            |   |                     |
|----------------------------|---|---------------------|
| <b>Premi di previdenza</b> | € | <b>9.063.860,21</b> |
|----------------------------|---|---------------------|

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 |
|--|---|--------------|

|                |   |                 |
|----------------|---|-----------------|
| <b>Sussidi</b> | € | <b>2.500,00</b> |
|----------------|---|-----------------|

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

**Totale costi (B)**

|   |                     |
|---|---------------------|
| € | <b>9.066.561,17</b> |
|---|---------------------|

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

|                              |   |               |
|------------------------------|---|---------------|
| <b>Interessi su prestiti</b> | € | <b>875,55</b> |
|------------------------------|---|---------------|

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

|                            |   |                      |
|----------------------------|---|----------------------|
| <b>Interessi su titoli</b> | € | <b>10.016.735,85</b> |
|----------------------------|---|----------------------|

Espone 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 |
|-----------------|---|--------------|

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| <b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b> | € | <b>69.306,36</b> |
|---|---|------------------|

Esponde l'ammontare degli interessi maturati:

|   |   |           |
|---|---|-----------|
| - sul deposito in c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino, al lordo delle ritenute fiscali | € | 58.025,13 |
| - sul deposito in c/c postale, al lordo delle ritenute fiscali                                    | € | 1.281,23  |

|                                       |   |             |
|---------------------------------------|---|-------------|
| <b>Interessi attivi dal personale</b> | € | <b>1,32</b> |
|---------------------------------------|---|-------------|

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

|                    |   |                  |
|--------------------|---|------------------|
| <b>Plusvalenze</b> | € | <b>28.800,00</b> |
|--------------------|---|------------------|

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**

|                |   |                   |
|----------------|---|-------------------|
| <b>Dietimi</b> | € | <b>249.187,20</b> |
|----------------|---|-------------------|

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

|                     |   |                   |
|---------------------|---|-------------------|
| <b>Minusvalenze</b> | € | <b>478.600,00</b> |
|---------------------|---|-------------------|

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)

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> | € | <b>9.387.931,88</b> |
|---|---|---------------------|

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| <b>Sopravvenienze passive</b> | <b>€ 883.647,50</b> |
|-------------------------------|---------------------|

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

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Totale delle partite straordinarie</b> | <b>€ 883.647,50</b> |
|---|---------------------|

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)</b> | <b>€ 25.974.995,37</b> |
|--|------------------------|

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Imposte dell'esercizio</b> | <b>€ 1.208.865,71</b> |
|-------------------------------|-----------------------|

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> |

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| <b>AVANZO ECONOMICO</b> | <b>€ 24.766.129,66</b> |
|-------------------------|------------------------|

**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

|                                      |          |                       |
|--------------------------------------|----------|-----------------------|
| <b>3) Denaro in cassa</b>            | €        | <b>30.481,44</b>      |
| Cassa corrente                       | €        | 30.481,44             |
| <b>Totale</b>                        | <b>€</b> | <b>32.642.752,99</b>  |
| <b>Totale attivo circolante ( C)</b> | <b>€</b> | <b>290.708.335,70</b> |

#### D) RATEI E RISCONTI

##### **1) Ratei attivi**

|   |          |                     |
|---|----------|---------------------|
| <b>Interessi su titoli esercizio futuro</b>   | €        | <b>2.500.308,63</b> |
| Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo esercizio |          |                     |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>  | <b>€</b> | <b>2.500.308,63</b> |

**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           |
| <b>totale</b>                     | <b>€</b> | <b>84.386,71</b> |

**Totale debiti (E)** € **2.884.386,71**

**F) RATEI E RISCONTI**

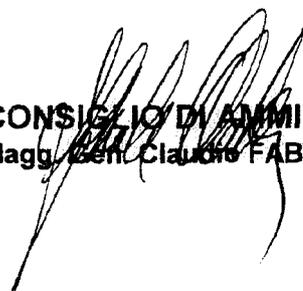
**2) Risconti passivi**

**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 FABROCI

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            |
| <b>RISCOSSIONI:</b> - in conto competenza                 | € | 62.925.783,58 |                         |
| - in conto residui  | € | 2.469.025,29  | € 65.394.808,87         |
| <b>PAGAMENTI:</b> - in conto competenza                   | € | 33.111.033,41 |                         |
| - in conto residui  | € | 3.776.004,79  |                         |
|   |   |               | <u>-€ 36.887.038,20</u> |
| Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio             | € |               | 32.642.752,99           |
| <b>RESIDUI ATTIVI:</b> - degli esercizi prec.             | € | -             |                         |
| - dell'esercizio  | € | 2.565.891,34  |                         |
|   |   |               | € 2.565.891,34          |
| <b>RESIDUI PASSIVI:</b> - degli esercizi prec.            | € | -             |                         |
| - dell'esercizio  | € | 2.884.386,71  |                         |
|   |   |               | <u>-€ 2.884.386,71</u>  |
| <b>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b> | € |               | <b>32.324.257,62</b>    |

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2009 risulta così previsto:

|   |    |               |  |
|---|----|---------------|--|
| <b>- parte vincolata</b>                            |    |               |  |
| . ai fondi per rischi ed oneri                      | -€ | 126.691,51    |  |
|   |    |               | <b>Totale parte vincolata -€ 126.691,51</b>      |
| <b>- parte disponibile</b>                          |    |               |  |
| . per reinvestimenti in titoli                      | €  | 29.000.000,00 |  |
| . per effettuare primi pagamenti anno 2010          | €  | 3.197.566,11  |  |
|   |    |               | <b>Totale parte disponibile -€ 32.197.566,11</b> |
| <b>Totale risultato di amministrazione presunto</b> | €  |               | <b>-</b>   |

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 fattori 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.<br>01/01 | Entr.<br>Contrib | Premio<br>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.<br>01/01 | Entr.<br>Contrib | Premio<br>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

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

**ESERCIZIO 2010**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

## **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 n° 97 del 27 febbraio 2003, si è proceduto alla compilazione del rendiconto generale per il periodo dal 1° gennaio al 30 giugno 2010 della Cassa Sottufficiali 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).

Si illustra di seguito, in linea generale, l'attività svolta nell'anno e si riportano i dati analitici delle singole poste del rendiconto generale relativo al periodo dal 1° gennaio al 30 giugno 2010.

L'esercizio finanziario si è chiuso il 30 giugno 2010 con entrate correnti complessive di Euro 4.778.076,30 di cui Euro 4.300.000,00 per entrate contributive ed uscite correnti complessive di Euro 1.109.826,06 di cui Euro 1.000.000,00 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 4.543.700,47 ha fatto riscontro un onere totale per costi della produzione di Euro 1.211.477,28.

Si evidenziano, inoltre, quali proventi finanziari, gli interessi derivanti dagli investimenti in titoli di stato per un importo di Euro 199.375,83 ed interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente bancario/postale e sulla concessione di prestiti per un importo di Euro 35.000,00.

Per quanto riguarda l'attività creditizia, nel corso per il periodo dal 1° gennaio al 30 giugno 2010, sono stati erogati nr. 150 prestiti per un importo di Euro 719.300,00.

Quanto precedentemente esposto, ha determinato un avanzo economico d'esercizio pari ad Euro 3.612.769,72 attestando il patrimonio netto del Sodalizio al 30 giugno 2010 ad Euro) 70.186.778,77.

L'avanzo di amministrazione alla data del al 30 giugno 2010 è pari a Euro 65.744.471,36 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**

| <b><u>Quota Legge 1226/36 e successive modificazioni:</u></b>  | <b>Codice 1.1.1.</b>   |
|--|--|
| <p>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).</p> <p>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).</p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state accertate le seguenti somme:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bilancentes .....€</li> <li>- Ministero dei Trasporti e della Navigazione .....€</li> <li>- Enti Vari .....€</li> </ul> <p><b>Totale .....€</b></p> | <p>3.780.376,00</p> <p>517.390,94</p> <p>2.233,06</p> <hr/> <p><b>4.300.000,00</b></p> |

### **TITOLO I - ALTRE ENTRATE**

| <b><u>Affitti di immobili:</u></b>   | <b>Codice 1.1.3.2.</b>   |
|--|--------------------------|
| <p>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.</p> <p>Tali proprietà sono cedute in locazione all'Ente Circoli della Marina Militare.</p> <p><b>Totale .....€</b></p> | <p><b>242.000,00</b></p> |

|   |  |
|---|--|
| <p><b><u>Interessi su Titoli di Stato:</u></b></p> <p>I profitti derivanti dall'investimento in Titoli di Stato (Buoni Ordinari del Tesoro) sono stati pari ad .....€</p>   | <p><i>Codice 1.1.3.2.</i></p> <hr/> <p><b>199.375,83</b></p>                                       |
| <p><b><u>Interessi su Prestiti e conti correnti:</u></b></p> <p>La concessione di n. 150 prestiti e le giacenze sui conti correnti (bancario e postale), hanno maturato interessi come sotto specificato:</p> <p>- Interessi per prestiti concessi a vari Sottufficiali .....€</p> <p>- Interessi attivi sui conti correnti bancario e postale .....€</p> <p><b>Totale .....€</b></p> | <p><i>Codice 1.1.3.2.</i></p> <hr/> <p>32.261,75</p> <p>2.738,25</p> <hr/> <p><b>35.000,00</b></p> |
| <p><b><u>Recuperi e rimborsi diversi:</u></b></p> <p>Sono state accreditate sui conti correnti intestati al Sodalizio somme da accertare pari a .....€</p>  | <p><i>Codice 1.1.3.3.</i></p> <hr/> <p><b>1.700,47</b></p>   |

## **TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ACCERTATE**

|   |   |
|---|---|
| <p><b><u>Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati realizzati investimenti in Titoli di Stato pari a .....€</p>               | <p><i>Codice 1.2.1.3.</i></p> <hr/> <p><b>28.908.582,50</b></p> |
| <p><b><u>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine (Prestiti):</u></b></p> <p>Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'Esercizio Finanziario n. 150 prestiti pari ad ..... €</p> | <p><i>Codice 1.2.1.4.</i></p> <hr/> <p><b>719.300,00</b></p>    |

|  |  |
|--|--|
| <p><b><u>Riscossione di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti):</u></b></p> <p>Costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito, il Fondo Garanzia Prestiti è alimentato dalla ritenuta dello 0,2% operata sull'importo lordo dei prestiti concessi, che per l'Esercizio Finanziario è pari ad .....</p> | <p><i>Codice 1.2.1.4.</i></p> <hr/> <p><b>2.157,90</b></p> |
|--|--|

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE ACCERTATE (Allegato 10 )**

|  |   |
|--|---|
| <p>- Titolo I – Codice 1.1.1 Entrate Contributive .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Affitto di immobili .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Interessi su Titoli di Stato .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.3.2. Interessi attivi su mutui e conti correnti .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.3.3. Recuperi e rimborsi diversi .....€</p> <p><b>Totale Entrate Correnti (Colonna 10) .....€</b></p> <p>- Titolo II – Codice 1.2.1.3.Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato ..€</p> <p>- Titolo II – Codice 1.2.1.4.Riscossione di mutui a medio e lungo termine ..€</p> <p>- Titolo II – Codice 1.2.1.4. Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia) ..€</p> <p><b>Totale Entrate in Conto Capitale (Colonna 10) .....€</b></p> <p><b><u>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE (Colonna 10) .....€</u></b></p> | <p>4.300.000,00</p> <p>242.000,00</p> <p>199.375,83</p> <p>35.000,00</p> <p>1.700,47</p> <hr/> <p><b>4.778.076,30</b></p> <p>28.908.582,50</p> <p>719.300,00</p> <p>2.157,90</p> <hr/> <p><b>29.630.040,40</b></p> <hr/> <p><b>34.408.116,70</b></p> <p>=====</p> |
|--|---|

**USCITE****TITOLO I - USCITE CORRENTI**

|   |  |
|---|--|
| <p><b><u>Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di Amministrazione:</u></b></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 style="text-align: right;"><b>0,00</b></p>      |
| <p><b><u>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario le spese relative il noleggio di fotoriproduttore e l'acquisto di materiale di consumo è stato:</p> <p><b>Totale</b> .....€</p>  | <p><i>Codice 1.1.1.3.</i></p> <hr/> <p style="text-align: right;"><b>3.200,00</b></p>  |
| <p><b><u>Onorari e compensi per speciali incarichi:</u></b></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 style="text-align: right;"><b>3.850,00</b></p>  |
| <p><b><u>Premi assicurativi:</u></b></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"> <li>- Levico Terme .....</li> <li>- Chianciano Terme .....</li> <li>- Monte Terminillo (in comproprietà al 50% con la cassa Ufficiali) .....</li> </ul> <p><b>Totale</b> .....€</p> | <p><i>Codice 1.1.1.3.</i></p> <hr/> <p style="text-align: right;"><b>10.172,04</b></p> |

|  |  |
|--|--|
| <p><b><u>Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza):</u></b></p> <p>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<sup>a</sup> mensilità, commisurati agli anni di iscrizione alla Cassa.</p> <p>La liquidazione, calcolata come sopra, è attualmente corrisposta in un'unica soluzione. Le somme liquidate non sono assoggettate ad alcuna ritenuta.</p> <p>La spesa del corrente Esercizio Finanziario è così suddivisa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Premi di Previdenza liquidati .....</li> <li>- Premi di Previdenza da liquidare per pratiche in corso di definizione ....</li> </ul> <p><b>Totale .....€</b></p> | <p><b>Codice 1.1.2.1.</b></p> <hr/> <p><b>1.000.000,00</b></p> |
| <p><b><u>Oneri finanziari:</u></b></p> <p>Durante l'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari a .....€</p>  | <p><b>Codice 1.1.2.3.</b></p> <hr/> <p><b>41,56</b></p>        |
| <p><b><u>Oneri tributari:</u></b></p> <p>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 .....€</p>   | <p><b>Codice 1.1.2.4.</b></p> <hr/> <p><b>75.000,00</b></p>    |
| <p><b><u>Poste correttive e compensative di entrate correnti:</u></b></p> <p>Rimborso interessi per estinzione anticipata di prestiti da parte di vari Sottufficiali .....€</p>  | <p><b>Codice 1.1.2.5.</b></p> <hr/> <p><b>17.562,46</b></p>    |

**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**

|  |  |
|--|--|
| <p><b><u>Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati programmati lavori di ristrutturazione straordinaria presso gli immobili di proprietà, come sotto specificato:</p> <p>Totale .....€</p> | <p><b>Codice 1.2.1.1</b></p> <hr/> <p>0,00</p>           |
| <p><b><u>Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati acquistati Titoli di Stato per un importo di .....€</p>   | <p><b>Codice 1.2.1.3.</b></p> <hr/> <p>28.908.582,50</p> |
| <p><b><u>Concessione di mutui a medio e lungo termine:</u></b></p> <p>Per attività creditizia sono stati concessi nel corso dell'Esercizio Finanziario nr. 150 prestiti per importo pari a .....€</p>  | <p><b>codice 1.2.1.4.</b></p> <hr/> <p>719.300,00</p>    |

**RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato 10)**

|  |   |
|--|---|
| <p>- Titolo I – Codice 1.1.1.1. Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.1.3. Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.1.3. Onorari e compensi per speciali incarichi .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.1.3. Premi assicurativi .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.2.1. Uscite per Prestazioni Istituzionali .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.2.3. Oneri finanziari .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.2.4. Oneri tributari .....€</p> <p>- Titolo I – Codice 1.1.2.5. Poste correttive e compensative entrate correnti €</p> <p><b>Totale delle Uscite Correnti (Colonna 10) .....€</b></p> <p>- - Titolo II – Codice 1.2.1.1. Ricostruzioni, ripristino e trasformazione immobili .....€</p> <p>- - Titolo II – Codice 1.2.1.3 Acquisto titoli emessi o garantiti dallo stato ....€</p> <p>- - Titolo II – Codice 1.2.1.4 Concessione di mutui a medio e lungo termine €</p> <p><b>Totale delle Uscite in Conto Capitale (Colonna 10) .....€</b></p> <p><b>TOTALE GENERALE (Colonna 10) .....€</b></p> | <p>0,00</p> <p>3.200,00</p> <p>3.850,000</p> <p>10.172,04</p> <p>1.000.000,00</p> <p>41,56</p> <p>75.000,00</p> <p>17.562,46</p> <hr/> <p><b>1.109.826,06</b></p> <p>0,00</p> <p>28.908.582,50</p> <p>719.300,00</p> <hr/> <p><b>29.627.882,50</b></p> <hr/> <p><b>30.737.708,56</b></p> <p>=====</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 – lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2009 .....     | €        | 11.520,00         |
| - Levico Terme – lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2006 .....     | €        | 9.304,10          |
| - Levico Terme – lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2008 .....     | €        | 17.037,07         |
| - Levico Terme – lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2010 .....     | €        | 22.080,00         |
| - Chianciano Terme – Acquisto nell'Esercizio Finanziario 1992 .....        | €        | 12.911,42         |
| - Chianciano Terme – lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2009 ..... | €        | 16.250,40         |
| - Chianciano Terme – lavori eseguiti nell'Esercizio Finanziario 2010 ..... | €        | 1.920,00          |
| - 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 2009 ..... | €        | 16.392,08         |
| - 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          |
| <b>Totale .....</b>  | <b>€</b> | <b>176.692,78</b> |
|  |          | =====             |

**Proventi ed oneri straordinari**

|   |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| - Proventi straordinari .....                               | €        | 120.000,00        |
| - Sopravvenienze Attive ed Insussistenze del Passivo .....  | €        | 46.786,61         |
| - Sopravvenienze Passive ed Insussistenze dell'Attivo ..... | €        | 45.574,35         |
| <b>Totale .....</b>   | <b>€</b> | <b>121.212,26</b> |
|   |          | =====             |

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

|  |          |                     |
|--|----------|---------------------|
| - Valore della produzione .....        | €        | 4.543.700,47        |
| - Costi della produzione .....         | €        | 1.211.477,28        |
| - Proventi ed oneri finanziari .....   | €        | 234.334,27          |
| <b>Totale parziale .....</b>           | <b>€</b> | <b>3.566.557,46</b> |
| - Proventi ed oneri straordinari ..... | €        | 121.212,26          |
| - Oneri Tributari .....                | €        | 75.000,00           |
| <b>Avanzo Economico .....</b>          | <b>€</b> | <b>3.612.769,72</b> |
|  |          | =====               |

**STATO PATRIMONIALE (Allegato 13)  
Alla data del 30 giugno 2010**

**ATTIVITA'**

|   |  |
|---|--|
| <p><b><u>Immobilizzazioni:</u></b></p> <p>Le immobilizzazioni materiali relative i valori iscritti a bilancio degli immobili di proprietà sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Levico Terme .....</li> <li>- Chianciano Terme .....</li> <li>- Monte Terminillo .....</li> </ul> <p><b>Totale immobilizzazioni materiali .....€</b></p> <p><b>Totale immobilizzazioni .....€</b></p>  | <p align="right">7.359.924,96</p> <p align="right">7.359.924,96</p> <p align="right">=====</p>   |
| <p><b><u>Attivo Circolante:</u></b></p> <p>I Residui Attivi relativi i Crediti sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici.....€</li> <li>- Crediti verso gli iscritti, soci e terzi .....</li> <li>- Crediti verso altri.....€</li> </ul> <p><b>Totale Residui Attivi .....€</b></p> <p>Le disponibilità liquide sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Denaro e valori in cassa .....</li> <li>- Depositi postali .....</li> <li>- Depositi bancari .....</li> </ul> <p><b>Totale disponibilità liquide .....€</b></p> <p><b>Totale Attivo Circolante .....€</b></p> | <p align="right">28.908.582,50</p> <p align="right">21.219.561,24</p> <p align="right">1.420.099,06</p> <p align="right"><b>51.548.242,80</b></p> <p align="right">238,08</p> <p align="right">7.520.279,01</p> <p align="right">9.526.710,48</p> <p align="right"><b>17.047.227,57</b></p> <p align="right"><b>68.595.470,37</b></p> <p align="right">=====</p> |
| <p>- Immobilizzazioni .....€</p> <p>- Attivo circolante .....€</p> <p><b>Totale Attivo .....€</b></p>   | <p align="right">7.359.924,96</p> <p align="right">68.595.470,37</p> <p align="right"><b>75.955.395,33</b></p> <p align="right">=====</p>  |

**RIEPILOGO ATTIVITA'**

**PASSIVITA'**

| <b>Fondi Rischi ed oneri:</b>  |                     |
|--|---------------------|
| Fondo Garanzia Prestiti costituito per fronteggiare eventuali rischi derivanti dall'esercizio del credito. |                     |
| - Fondo all'inizio dell'Esercizio Finanziario .....  |                     |
| - Accantonamento quota dell'Esercizio Finanziario .....  |                     |
| <b>Totale Fondi rischi ed oneri .....</b>  | <b>117.055,56</b>   |
| Fondo Ammortamento Immobili:   |                     |
| - Fondo all'inizio dell'Esercizio Finanziario .....  | 2.619.879,54        |
| - Accantonamento quota dell'Esercizio Finanziario .....  | 176.692,78          |
| <b>Totale Fondo Ammortamento Immobili .....</b>  | <b>2.796.572,32</b> |
|  | <b>2.913.627,88</b> |

| <b>Residui Passivi:</b>  |                     |
|--|---------------------|
| I Residui Passivi relativi i debiti sono:  |                     |
| - Debiti verso fornitori (onorari professionisti) .....  | 7.937,03            |
| - Debiti Tributarî (saldo I.R.E.S. Esercizio Finanziario) .....                                    | 49.847,40           |
| - Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute (Premi di Previdenza 2004-2009) ..... | 2.797.204,25        |
| - Debiti diversi (lavori di straordinaria manutenzione) .....                                      | 0,00                |
| <b>Totale Residui Attivi .....</b>   | <b>2.854.988,68</b> |

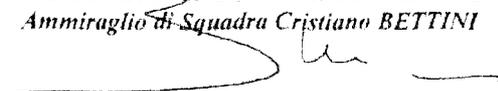
| <b>Patrimonio Netto:</b>                                   |                      |
|--|----------------------|
| - Fondo di dotazione ad inizio Esercizio Finanziario ..... | 66.574.009,05        |
| - Avanzo Economico d'esercizio .....                       | 3.612.769,72         |
| <b>Totale Patrimonio Netto .....</b>                       | <b>70.186.778,77</b> |

**RIEPILOGO PASSIVITA' E NETTO**

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| - Patrimonio Netto .....            | 70.186.778,77        |
| - Fondi per rischi ed oneri .....   | 2.913.627,88         |
| - Residui Passivi .....             | 2.854.988,68         |
| <b>Totale Passivo e Netto .....</b> | <b>75.955.395,33</b> |

Roma li \_\_\_\_\_

IL PRESIDENTE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI





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 2010

PARTE I - ENTRATE

| CODICE   | DENOMINAZIONE  | ANNO FINANZIARIO 2010 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        |
|----------|--|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|          |  | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|          | Avanzo di amministrazione presunto   |                       | 0,00                         |                        |                       | 0,00                         |                        |
|          | Fondo iniziale di cassa presunto   |                       | 13.203.635,88                |                        |                       | 13.203.635,88                |                        |
| 1.1.     | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.   | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.1. | Quote Legge 1226/36 e successive modificazioni                               | 1.000.000,00          | 4.300.000,00                 | 4.251.022,44           | 1.089.025,72          | 8.468.659,82                 | 8.782.511,99           |
| 1.1.3.   | <b>ALTRE ENTRATE</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.3.2. | Redditi e proventi patrimoniali  | 0,00                  | 242.000,00                   | 0,00                   | 0,00                  | 228.331,78                   | 228.331,78             |
| 1.1.3.3. | Poste correttive e compensative  | 0,00                  | 1.700,47                     | 1.700,47               | 0,00                  | 18.624,32                    | 18.624,32              |
| 1.1.3.4. | Entrate non classificabili in altre voci                                     | 235.609,27            | 234.375,83                   | 336.989,75             | 653.804,85            | 1.172.608,84                 | 1.590.804,42           |
|          | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | 1.235.609,27          | 4.778.076,30                 | 4.589.712,66           | 1.742.830,57          | 9.888.224,76                 | 10.620.272,51          |
| 1.2.     | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                 |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.2.1.   | <b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.2.1.3. | Realizzi di valori mobiliari   | 29.696.318,75         | 28.908.582,50                | 29.696.318,75          | 33.156.062,50         | 34.674.150,00                | 38.133.893,75          |
| 1.2.1.4. | Riscossioni di crediti   | 22.679.982,34         | 721.457,90                   | 2.181.879,00           | 19.908.577,27         | 6.867.767,12                 | 4.096.362,05           |
|          | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                      | 52.376.301,09         | 29.630.040,40                | 31.878.197,75          | 53.064.639,77         | 41.541.917,12                | 42.230.255,80          |
| 1.3.     | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.1.   | .....  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.1.1. | .....  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|          | <b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| 1.4.     | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.4.1.   | <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                              |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.4.1.1. | Entrate aventi natura di partite di giro                                     | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|          | <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                                    | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|          | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|          | TITOLO I   | 1.235.609,27          | 4.778.076,30                 | 4.589.712,66           | 1.742.830,57          | 9.888.224,76                 | 10.620.272,51          |
|          | TITOLO II  | 52.376.301,09         | 29.630.040,40                | 31.878.197,75          | 53.064.639,77         | 41.541.917,12                | 42.230.255,80          |
|          | 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                   |
|          | <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>  | 53.611.910,36         | 34.408.116,70                | 36.467.910,41          | 54.807.470,34         | 51.430.141,88                | 52.850.528,31          |
|          | Avanzo di amministrazione utilizzato   |                       | 0,00                         |                        |                       | 0,00                         |                        |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>   | 53.611.910,36         | 34.408.116,70                | 36.467.910,41          | 54.807.470,34         | 51.430.141,88                | 52.850.528,31          |

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt/  
Salvatore CUPPONE

Dirigente Amministrativo  
Salvatore LENTINI



Capitano di Corvetta  
Lino MULAS

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE  
(ASSENTE GIUSTIFICATO)

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra  
Cristiano BETTINI

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. n. 97 del 27 febbraio 2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

PARTE II - USCITE

| CODICE   | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2010 |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2009 |                         |                      |
|----------|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|          |   | Residui               | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) | Residui               | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) |
|          | Disavanzo di amministrazione presunto                   |                       | 0,00                    |                      |                       | 0,00                    |                      |
| 1.1.     | <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                       |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.1.   | <b>FUNZIONAMENTO</b>                                    |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.1.1. | Uscite per gli organi dell'Ente                         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 2.017,02                | 2.017,02             |
| 1.1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi      | 17.302,71             | 17.222,04               | 25.813,61            | 11.600,00             | 65.738,04               | 52.795,01            |
| 1.1.2.   | <b>INTERVENTI DIVERSI</b>                               |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.2.1. | Uscite per prestazioni istituzionale (Premi Previdenza) | 4.601.080,57          | 1.000.000,00            | 2.803.876,32         | 2.902.847,21          | 5.386.705,21            | 3.688.471,85         |
| 1.1.2.3. | Oneri Finanziari (Commissioni bancarie e postali)       | 0,00                  | 41,56                   | 41,56                | 0,00                  | 88,43                   | 88,43                |
| 1.1.2.4. | Oneri Tributari (Imposte e tasse)                       | 10.000,00             | 75.000,00               | 25.152,60            | 10.000,00             | 111.879,73              | 101.879,73           |
| 1.1.2.5. | Poste correttive e compensative di entrate correnti     | 0,00                  | 17.562,46               | 17.562,46            | 0,00                  | 74.287,09               | 74.287,09            |
| 1.1.2.6. | Uscite non classificabili in altre voci (Fondo Riserva) | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |
|          | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                           | <b>4.628.383,28</b>   | <b>1.109.826,06</b>     | <b>2.872.446,55</b>  | <b>2.924.447,21</b>   | <b>5.640.715,52</b>     | <b>3.919.539,13</b>  |
| 1.2.     | <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>             |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.2.1.   | <b>INVESTIMENTI</b>                                     |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.2.1.1. | Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari  | 114.312,00            | 0,00                    | 120.000,00           | 208.558,64            | 261.814,00              | 220.812,40           |
| 1.2.1.3. | Partecipazione e acquisto di valori mobiliari           | 0,00                  | 28.908.582,50           | 28.908.582,50        | 0,00                  | 34.674.150,00           | 34.674.150,00        |
| 1.2.1.4. | Concessione di crediti ed anticipazioni                 | 0,00                  | 719.300,00              | 719.300,00           | 0,00                  | 6.854.059,00            | 6.854.059,00         |
|          | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                  | <b>114.312,00</b>     | <b>29.627.882,50</b>    | <b>29.747.882,50</b> | <b>208.558,64</b>     | <b>41.790.023,00</b>    | <b>41.749.021,40</b> |
| 1.3.     | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>                   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.3.1.   | .....   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.3.1.1. | .....   | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |
|          | <b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
| 1.4.     | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                      |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.4.1.   | <b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>          |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.4.1.1. | Uscite aventi natura di partite di giro                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |
|          | <b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
|          | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                             |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
|          | TITOLO I  | 4.628.383,28          | 1.109.826,06            | 2.872.446,55         | 2.924.447,21          | 5.640.715,52            | 3.919.539,13         |
|          | TITOLO II   | 114.312,00            | 29.627.882,50           | 29.747.882,50        | 208.558,64            | 41.790.023,00           | 41.749.021,40        |
|          | 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                 |
|          | <b>TOTALE DELLE USCITE</b>                              | <b>4.742.695,28</b>   | <b>30.737.708,56</b>    | <b>32.620.329,05</b> | <b>3.133.005,85</b>   | <b>47.430.738,52</b>    | <b>45.668.560,53</b> |
|          | Disavanzo di amministrazione                            |                       | 0,00                    |                      |                       | 0,00                    |                      |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>                                  | <b>4.742.695,28</b>   | <b>30.737.708,56</b>    | <b>32.620.329,05</b> | <b>3.133.005,85</b>   | <b>47.430.738,52</b>    | <b>45.668.560,53</b> |

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.  
Salvatore CUPPONE

Dirigente Amministrativo  
Salvatore LENTINI

Capitano di Corvetta  
Lino MULAS

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE  
(ASSENTE GIUSTIFICATO)

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra  
Cristiano BETTINI

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**

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010  
ENTRATE

| CODICE   | CAPITOLO |  | GESTIONE DI COMPETENZA |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 | DIFFEREN<br>ALLE PF<br>in più<br>(10 - 7) |
|----------|----------|--|------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------------|---|
|          | N.       | DENOMINAZIONE  | INIZIALI               | PREVISIONI          |                         | DEFINITIVE           | SOMME ACCERTATE     |                                    |                                 |   |
|          |          |  |                        | in aumento<br>(7-4) | in diminuzione<br>(4-7) |                      | RISOSSE             | RIMASTE DA<br>RISCUOTERE<br>(10-8) | TOTALI<br>ACCERTAMENTI<br>(8+9) |   |
| 1        | 2        | 3  | 4                      | 5                   | 6                       | 7                    | 8                   | 9                                  | 10                              | 11  |
| 1.1.     |          | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 1.1.1.   |          | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 1.1.1.1. | 1        | Quote Legge 1226/36 e successive modificazioni                               | 8.600.000,00           | 0,00                | 4.300.000,00            | 4.300.000,00         | 3.215.009,94        | 1.084.990,06                       | 4.300.000,00                    | 0,00                                      |
| 1.1.3.   |          | <b>ALTRE ENTRATE</b>   |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 1.1.3.2. |          | Redditi e proventi patrimoniali:   |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
|          |          | Affitti di immobili  | 242.000,00             | 0,00                | 0,00                    | 242.000,00           | 0,00                | 242.000,00                         | 242.000,00                      | 0,00                                      |
|          |          | Interessi su Titoli di Stato   | 525.000,00             | 0,00                | 375.000,00              | 150.000,00           | 107.958,33          | 91.417,50                          | 199.375,83                      | 49.375,83                                 |
|          |          | Interessi su Prestiti e conti correnti                                       | 900.000,00             | 0,00                | 865.000,00              | 35.000,00            | 33.308,50           | 1.691,50                           | 35.000,00                       | 0,00                                      |
| 1.1.3.3. |          | Poste correttive e compensative:   |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
|          |          | Recuperi e rimborsi diversi  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 | 1.700,47            | 0,00                               | 1.700,47                        | 1.700,47                                  |
|          |          | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>10.267.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>5.540.000,00</b>     | <b>4.727.000,00</b>  | <b>3.357.977,24</b> | <b>1.420.099,06</b>                | <b>4.778.076,30</b>             | <b>51.076,30</b>                          |
| 1.2.     |          | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                 |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 1.2.1.   |          | <b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 1.2.1.3. |          | Realizzo di valori mobiliari:  |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
|          |          | Realizzo di Titoli emessi e garantiti dallo Stato                            | 35.000.000,00          | 0,00                | 17.500.000,00           | 17.500.000,00        | 0,00                | 28.908.582,50                      | 28.908.582,50                   | 11.408.582,50                             |
| 1.2.1.4. |          | Riscossione di crediti:  |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
|          |          | Riscossione di Mutui a medio e lungo Termine                                 | 7.000.000,00           | 0,00                | 3.500.000,00            | 3.500.000,00         | 0,00                | 719.300,00                         | 719.300,00                      | 0,00                                      |
|          |          | Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)                     | 21.000,00              | 0,00                | 10.500,00               | 10.500,00            | 2.157,90            | 0,00                               | 2.157,90                        | 0,00                                      |
|          |          | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                      | <b>42.021.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>21.010.500,00</b>    | <b>21.010.500,00</b> | <b>2.157,90</b>     | <b>29.627.882,50</b>               | <b>29.630.040,40</b>            | <b>11.408.582,50</b>                      |
| 1.3.     |          | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>  |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 1.3.1.   |          | .....  |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 1.3.1.1. | 9        | .....  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00                               | 0,00                            | 0,00                                      |
|          |          | <b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>                                      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                               |
| 1.4.     |          | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>   |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 1.4.1.   |          | <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                              |                        |                     |                         |                      |                     |                                    |                                 |   |
| 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                                      |
|          |          | <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                               |

|                        |                      |             |                      |                      |                     |                      |                      |                      |
|------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo I               | 10.267.000,00        | 0,00        | 5.540.000,00         | 4.727.000,00         | 3.357.977,24        | 1.420.099,06         | 4.778.076,30         | 51.076,30            |
| Titolo II              | 42.021.000,00        | 0,00        | 21.010.500,00        | 21.010.500,00        | 2.157,90            | 29.627.882,50        | 29.630.040,40        | 11.408.582,50        |
| 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                 |
| <b>TOTALE GENERALE</b> | <b>52.288.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>26.550.500,00</b> | <b>25.737.500,00</b> | <b>3.360.135,14</b> | <b>31.047.981,56</b> | <b>31.408.116,70</b> | <b>11.459.658,30</b> |

1° Maresciallo Lt.  
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta  
Line MULAS

IL CONSIGLIO D



I  
Anno  
Et

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "10"  
Art. 29, comma 1, lettera b) D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003

| PREVISIONI<br>in meno<br>(7 - 10) | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI                   |                |                                       |                     |                     |                      | GESTIONE DI CASSA |                   |  |                      | TOTALE DEI RESIDUI<br>ATTIVI AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>(9 + 15) |
|-----------------------------------|---|----------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--|----------------------|---|
|                                   | RESIDUI<br>ALL'INIZIO<br>DELL'ESERCIZIO<br>13 | RISCOSSI<br>14 | RIMASTI DA<br>RISCUOTERE<br>(16 - 14) | TOTALI<br>(14 + 15) | VARIAZIONI          |                      | PREVISIONI<br>19  | RISCOSSIONI<br>20 | DIFFERENZE RISPETTO<br>ALLE PREVISIONI |                      |   |
|                                   |   |                |                                       |                     | in più<br>(16 - 13) | in meno<br>(13 - 16) |                   |                   | in più<br>(20 - 19)                    | in meno<br>(19 - 20) |   |
| 12                                | 13  | 14             | 15                                    | 16                  | 17                  | 18                   | 19                | 20                | 21                                     | 22                   | 23  |
| 0,00                              | 1.000.000,00                                  | 1.036.012,50   | 0,00                                  | 1.036.012,50        | 36.012,50           | 0,00                 | 5.300.000,00      | 4.251.022,44      | 0,00                                   | 1.048.977,56         | 1.084.990,06  |
| 0,00                              | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 242.000,00        | 0,00              | 0,00                                   | 242.000,00           | 242.000,00  |
| 0,00                              | 195.722,92                                    | 195.722,92     | 0,00                                  | 195.722,92          | 0,00                | 0,00                 | 345.722,92        | 303.681,25        | 0,00                                   | 42.041,67            | 91.417,50   |
| 0,00                              | 39.886,35                                     | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 39.886,35            | 74.886,35         | 33.308,50         | 0,00                                   | 41.577,85            | 1.691,50  |
| 0,00                              | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 1.700,47          | 1.700,47                               | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                              | 1.235.609,27                                  | 1.231.735,42   | 0,00                                  | 1.231.735,42        | 36.012,50           | 39.886,35            | 5.962.609,27      | 4.589.712,66      | 1.700,47                               | 1.374.597,08         | 1.420.099,06  |
| 0,00                              | 29.696.318,75                                 | 29.696.318,75  | 0,00                                  | 29.696.318,75       | 0,00                | 0,00                 | 47.196.318,75     | 29.696.318,75     | 0,00                                   | 17.500.000,00        | 28.908.582,50   |
| 780.700,00                        | 22.679.982,34                                 | 2.179.721,10   | 20.500.261,24                         | 22.679.982,34       | 0,00                | 0,00                 | 26.179.982,34     | 2.179.721,10      | 0,00                                   | 24.000.261,24        | 21.219.561,24   |
| 8.342,10                          | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 2.157,90          | 2.157,90                               | 0,00                 | 0,00  |
| 789.042,10                        | 52.376.301,09                                 | 31.876.039,85  | 20.500.261,24                         | 52.376.301,09       | 0,00                | 0,00                 | 73.376.301,09     | 31.878.197,75     | 2.157,90                               | 41.500.261,24        | 50.128.143,74   |
| 0,00                              | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                              | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                              | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                              | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                              | 1.235.609,27                                  | 1.231.735,42   | 0,00                                  | 1.231.735,42        | 36.012,50           | 39.886,35            | 5.962.609,27      | 4.589.712,66      | 1.700,47                               | 1.374.597,08         | 1.420.099,06  |
| 789.042,10                        | 52.376.301,09                                 | 31.876.039,85  | 20.500.261,24                         | 52.376.301,09       | 0,00                | 0,00                 | 73.376.301,09     | 31.878.197,75     | 2.157,90                               | 41.500.261,24        | 50.128.143,74   |
| 0,00                              | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                              | 0,00  | 0,00           | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 789.042,10                        | 53.611.910,36                                 | 33.107.775,27  | 20.500.261,24                         | 53.608.036,51       | 36.012,50           | 39.886,35            | 79.338.910,36     | 36.467.910,41     | 3.858,37                               | 42.874.858,32        | 51.548.242,81   |

MINISTRAZIONE

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE  
(ASSENTE GIUSTIFICATO)

Dirigente Amministrativo  
Salvatore LENTINI  
*Salvatore Lentini*

DENTE  
di Squadra  
BETTINI  
*Bettini*

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



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

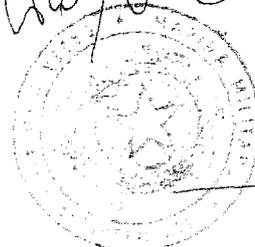
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010  
USCITE

| CODICE       | CAPITOLO | DENOMINAZIONE   | GESTIONE DI COMPETENZA |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
|--------------|----------|---|------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------|
|              |          |   | INIZIALI               | VARIAZIONI          |                         | DEFINITIVE           | SOMME IMPEGNATE      |                              |                         | DIFFERENZIALE<br>in p.<br>(10 - 11) |                |
|              |          |   |                        | in aumento<br>(7-4) | in diminuzione<br>(4-7) |                      | PAGATE               | RESANATE DA PAGARE<br>(10-8) | TOTALI IMPEGNI<br>(8+9) |                                     |                |
| 1            | 2        | 3   | 4                      | 5                   | 6                       | 7                    | 8                    | 9                            | 10                      | 11                                  |                |
| 1.1.         |          | <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.1.1.       |          | <b>FUNZIONAMENTO</b>  |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.1.1.1.     |          | Uscite per gli organi dell'Ente   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.1.1.1.1.   | 1        | Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione | 6.000,00               | 0,00                | 3.000,00                | 3.000,00             | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    |                                     |                |
| 1.1.1.1.3.   |          | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi                                 |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.1.1.1.3.1. | 2        | Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico                            | 5.350,00               | 0,00                | 2.150,00                | 3.200,00             | 1.427,11             | 1.772,89                     | 3.200,00                |                                     |                |
| 1.1.1.1.3.2. | 3        | Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti                    | 0,00                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    |                                     |                |
| 1.1.1.1.3.3. | 4        | Onorari e compensi per speciali incarichi   | 7.700,00               | 0,00                | 3.850,00                | 3.850,00             | 0,00                 | 3.850,00                     | 3.850,00                |                                     |                |
| 1.1.1.1.3.4. | 5        | Premi assicurativi  | 10.200,00              | 0,00                | 0,00                    | 10.200,00            | 7.857,90             | 2.314,14                     | 10.172,04               |                                     |                |
| 1.1.2.       |          | <b>INTERVENTI DIVERSI</b>   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.1.2.1.     | 6        | Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi Previdenza)                               | 4.300.000,00           | 0,00                | 3.300.000,00            | 1.000.000,00         | 445.869,45           | 554.130,55                   | 1.000.000,00            |                                     |                |
| 1.1.2.3.     | 7        | Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)                                     | 200,00                 | 0,00                | 100,00                  | 100,00               | 41,56                | 0,00                         | 41,56                   |                                     |                |
| 1.1.2.4.     | 8        | Oneri tributari (imposte e tasse)   | 150.000,00             | 0,00                | 75.000,00               | 75.000,00            | 25.152,60            | 49.847,40                    | 75.000,00               |                                     |                |
| 1.1.2.5.     | 9        | Poste correttive e compensative di entrate correnti (sopravvenienze passive)          | 0,00                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 | 17.562,46            | 0,00                         | 17.562,46               |                                     | 17,5           |
|              |          | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>   | <b>4.479.450,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>3.384.100,00</b>     | <b>1.095.350,00</b>  | <b>497.911,08</b>    | <b>611.914,98</b>            | <b>1.109.826,06</b>     |                                     | <b>17,5</b>    |
| 1.2.         |          | <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.2.1.       |          | <b>INVESTIMENTI</b>   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.2.1.1.     |          | Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari                                |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.2.1.1.1.   | 10       | Acquisti immobiliari  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    |                                     |                |
| 1.2.1.1.2.   | 11       | Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili                                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    |                                     |                |
| 1.2.1.3.     |          | Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari  |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.2.1.3.1.   | 12       | Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato  | 35.000.000,00          | 0,00                | 17.500.000,00           | 17.500.000,00        | 28.908.582,50        | 0,00                         | 28.908.582,50           |                                     | 11.408.        |
| 1.2.1.4.     |          | Concessioni di crediti ed anticipazioni   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.2.1.4.1.   | 13       | Concessione di mutui a medio e lungo termine  | 7.000.000,00           | 0,00                | 3.500.000,00            | 3.500.000,00         | 719.300,00           | 0,00                         | 719.300,00              |                                     |                |
|              |          | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>42.000.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>21.000.000,00</b>    | <b>21.000.000,00</b> | <b>29.627.882,50</b> | <b>0,00</b>                  | <b>29.627.882,50</b>    |                                     | <b>11.408.</b> |
| 1.3.         |          | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.3.1.       |          | .....   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.3.1.1.     |          | .....   | 0,00                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    |                                     |                |
|              |          | <b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |                                     |                |
| 1.4.         |          | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>  |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.4.1.       |          | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO   |                        |                     |                         |                      |                      |                              |                         |                                     |                |
| 1.4.1.1.     | 15       | Uscite aventi natura di partite di giro   | 0,00                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                    |                                     |                |
|              |          | <b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |                                     |                |
|              |          | <b>TITOLO I</b>   | <b>4.479.450,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>3.384.100,00</b>     | <b>1.095.350,00</b>  | <b>497.911,08</b>    | <b>611.914,98</b>            | <b>1.109.826,06</b>     |                                     | <b>17,5</b>    |
|              |          | <b>TITOLO II</b>  | <b>42.000.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>21.000.000,00</b>    | <b>21.000.000,00</b> | <b>29.627.882,50</b> | <b>0,00</b>                  | <b>29.627.882,50</b>    |                                     | <b>11.408.</b> |
|              |          | <b>TITOLO III</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |                                     |                |
|              |          | <b>TITOLO IV</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             |                                     |                |
|              |          | <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>46.479.450,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>24.384.100,00</b>    | <b>22.095.350,00</b> | <b>30.125.793,58</b> | <b>611.914,98</b>            | <b>30.737.706,56</b>    |                                     | <b>11,4</b>    |

*Maresciallo Lgt.*  
**Salvatore CUPPONE**

*Capitano di Corvetta*  
**Lino MURAS**

IL CONSIGLIO



XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "10"  
Art. 29, comma 1, lettera b) D.P.R. nr 97 del 27 febbraio 2003

| DIFFERENZE RISPETTO<br>ALLE PREVISIONI | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI                    |                |                                   |                     |                     |                      | GESTIONE DI CASSA  |                   |  |                      | TOTALE DEI RESIDUI<br>PASSIVI AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>(9 + 15) |
|--|---|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--|----------------------|--|
|  | RESIDUI<br>ALL'INIZIO<br>DELL'ESERCIZIO<br>(10) | PAGATI<br>(14) | RIMASTI DA<br>PAGARE<br>(16 - 14) | TOTALI<br>(14 + 15) | VARIAZIONI          |                      | PREVISIONI<br>(19) | PAGAMENTI<br>(20) | DIFFERENZE RISPETTO<br>ALLE PREVISIONI |                      |  |
|  |   |                |                                   |                     | in più<br>(16 - 13) | in meno<br>(13 - 16) |                    |                   | in più<br>(20 - 19)                    | in meno<br>(19 - 20) |  |
| 12                                     | 13  | 14             | 15                                | 16                  | 17                  | 18                   | 19                 | 20                | 21                                     | 22                   | 23   |
| 3.000,00                               | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 3.000,00           | 0,00              | 0,00                                   | 3.000,00             | 0,00   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 3.200,00           | 1.427,11          | 0,00                                   | 1.772,89             | 1.772,89   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00   |
| 0,00                                   | 17.302,71                                       | 16.528,60      | 0,00                              | 16.528,60           | 0,00                | 774,11               | 21.152,71          | 16.528,60         | 0,00                                   | 4.624,11             | 3.850,00   |
| 27,96                                  | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 10.200,00          | 7.857,90          | 0,00                                   | 2.342,10             | 2.314,14   |
| 0,00                                   | 4.601.080,57                                    | 2.358.006,87   | 2.243.073,70                      | 4.601.080,57        | 0,00                | 0,00                 | 5.601.080,57       | 2.803.876,32      | 0,00                                   | 2.797.204,25         | 2.797.204,25   |
| 58,44                                  | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 100,00             | 41,56             | 0,00                                   | 58,44                | 0,00   |
| 0,00                                   | 10.000,00                                       | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 10.000,00            | 85.000,00          | 25.152,60         | 0,00                                   | 59.847,40            | 49.847,40  |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 17.562,46         | 17.562,46                              | 0,00                 | 0,00   |
| 3.086,40                               | 4.628.383,28                                    | 2.374.535,47   | 2.243.073,70                      | 4.617.609,17        | 0,00                | 10.774,11            | 5.723.733,28       | 2.872.446,55      | 17.562,46                              | 2.868.849,19         | 2.854.988,68   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00   |
| 0,00                                   | 114.312,00                                      | 120.000,00     | 0,00                              | 120.000,00          | 5.688,00            | 0,00                 | 114.312,00         | 120.000,00        | 5.688,00                               | 0,00                 | 0,00   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 17.500.000,00      | 28.908.582,50     | 11.408.582,50                          | 0,00                 | 0,00   |
| 2.780.700,00                           | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 3.500.000,00       | 719.300,00        | 0,00                                   | 2.780.700,00         | 0,00   |
| 2.780.700,00                           | 114.312,00                                      | 120.000,00     | 0,00                              | 120.000,00          | 5.688,00            | 0,00                 | 21.114.312,00      | 29.747.882,50     | 11.414.270,50                          | 2.780.700,00         | 0,00   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00   |
| 3.086,40                               | 4.628.383,28                                    | 2.374.535,47   | 2.243.073,70                      | 4.617.609,17        | 0,00                | 10.774,11            | 5.723.733,28       | 2.872.446,55      | 17.562,46                              | 2.868.849,19         | 2.854.988,68   |
| 2.780.700,00                           | 114.312,00                                      | 120.000,00     | 0,00                              | 120.000,00          | 5.688,00            | 0,00                 | 21.114.312,00      | 29.747.882,50     | 11.414.270,50                          | 2.780.700,00         | 0,00   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00   |
| 0,00                                   | 0,00  | 0,00           | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00   |
| 2.783.786,40                           | 4.742.695,28                                    | 2.494.535,47   | 2.243.073,70                      | 4.737.609,17        | 5.688,00            | 10.774,11            | 26.838.045,28      | 32.620.329,05     | 11.431.832,96                          | 5.649.549,19         | 2.854.988,68   |

AMMINISTRAZIONE

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE

(ASSENTE GIUSTIFICATO)

Dirigente Amministrativo  
Salvatore LENTINI

*Salvatore Lentini*

RESIDENTE  
Ufficiale di Squadra  
Giovanni BETTINI

*Giovanni Bettini*



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 2010**

|  | ANNO 2010    |                     | ANNO 2009    |                     |
|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|  | Parziali     | Totali              | Parziali     | Totali              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |              |                     |              |                     |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (*)  | 4.300.000,00 |                     | 8.468.659,82 |                     |
| 2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio   | 243.700,47   |                     | 246.956,10   |                     |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>  |              | <b>4.543.700,47</b> |              | <b>8.715.615,92</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |              |                     |              |                     |
| 3) per servizi (**)  | 34.784,50    |                     | 142.042,15   |                     |
| 4) per il personale (**)   |              |                     |              |                     |
| a) trattamento di fine rapporto  | 1.000.000,00 |                     | 5.386.705,21 |                     |
| 5) Ammortamenti e svalutazioni   |              |                     |              |                     |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 176.692,78   |                     | 183.676,40   |                     |
| b) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni   | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| 6) Oneri diversi di gestione   | 0,00         |                     | 114.312,00   |                     |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>   |              | <b>1.211.477,28</b> |              | <b>5.826.735,76</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  |              | <b>3.332.223,19</b> |              | <b>2.888.880,16</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |              |                     |              |                     |
| 7) Proventi finanziari (interessi su titoli, prestiti e c/c bancari e postale)   | 234.375,83   |                     | 1.172.608,84 |                     |
| 8) Interessi ed altri oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)  | 41,56        |                     | 88,43        |                     |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (7-8) (C)</b>   |              | <b>234.334,27</b>   |              | <b>1.172.520,41</b> |
| <b>D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  |              |                     |              |                     |
| 9) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 2)                        | 120.000,00   |                     | 73.310,40    |                     |
| 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 deriv. da gestione residui  | 46.786,61    |                     | 377.315,01   |                     |
| 12) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo deriv. da gestione residui   | 45.574,35    |                     | 0,00         |                     |
| <b>Totale delle partite straordinarie (D)</b>  |              | <b>121.212,26</b>   |              | <b>450.625,41</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>   |              | <b>3.687.769,72</b> |              | <b>4.512.025,98</b> |
| Imposte dell'esercizio   |              | 75.000,00           |              | 111.879,73          |
| <b>Avanzo Economico</b>  |              | <b>3.612.769,72</b> |              | <b>4.400.146,25</b> |

\* 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 CUPPONE

Dirigente Amministrativo  
Salvatore LENTINI



IL PRESIDENTE  
Ammiraglio di Squadra  
Cristiano BETTINI

Capitano di Corvetta  
Lino MULLAS

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE  
(ASSENTE QUESTIFICATO)

ALLEGATO "13"  
(Art. 42, comma 1) D.L.R. n. 97 del 17 febbraio 2002



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

**STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

| ATTIVITA'  | ANNO                 |                      | PASSIVITA'   | ANNO                 |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
|  | 2010                 | 2009                 |  | 2010                 | 2009                 |
| <b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>                 | 0                    | 0                    | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                      |                      |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                      |                      | I. Fondo di dotazione  | 66.574.009,05        | 62.173.862,80        |
| 1. Immobilizzazioni materiali:   |                      |                      | II. Avanzo economico d'esercizio   | 3.612.769,72         | 4.400.146,25         |
| 1- Terreni e fabbricati  | 7.359.924,96         | 7.239.924,96         | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>   | <b>70.186.778,77</b> | <b>66.574.009,05</b> |
| <b>Totale</b>  | <b>7.359.924,96</b>  | <b>7.239.924,96</b>  | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                      |                      |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>   | <b>7.359.924,96</b>  | <b>7.239.924,96</b>  | 1. Fondo Garanzia Prestiti   | 117.055,56           | 118.887,33           |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                      |                      | 2. Fondo Ammortamento Immobili   | 2.796.572,32         | 2.619.879,54         |
| I. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo |                      |                      | <b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)</b>   | <b>2.913.627,88</b>  | <b>2.738.766,87</b>  |
| 1- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici   | 28.908.582,50        | 29.696.318,75        | <b>C) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                      |                      |
| 2- Crediti verso iscritti, soci e terzi  | 21.219.561,24        | 22.679.982,34        | 1. Debiti verso fornitori  | 7.937,03             | 17.302,71            |
| 3- Crediti verso altri   | 1.420.099,06         | 1.235.609,27         | 2. Debiti tributari  | 49.847,40            | 10.000,00            |
| <b>Totale Residui Attivi</b>   | <b>51.548.242,80</b> | <b>53.611.910,36</b> | 3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute  | 2.797.204,25         | 4.601.080,57         |
| II. Disponibilit  liquide  |                      |                      | 4. Debiti diversi  | 0,00                 | 114.312,00           |
| 1 - Denaro e valori in cassa   | 238,08               | 184,84               | <b>Totale Debiti (C)</b>   | <b>2.854.988,68</b>  | <b>4.742.695,28</b>  |
| 2- Depositi postali  | 7.520.279,01         | 5.624.821,36         | <b>Totale Passivo (B+C)</b>  | <b>5.768.616,56</b>  | <b>7.481.462,15</b>  |
| 3- Depositi bancari  | 9.526.710,48         | 7.578.629,68         |  |                      |                      |
| <b>Totale Disponibilit  liquide</b>  | <b>17.047.227,57</b> | <b>13.203.635,88</b> |  |                      |                      |
| <b>Totale Attivo Circolante (C)</b>  | <b>68.595.470,37</b> | <b>66.815.546,24</b> |  |                      |                      |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>75.955.395,33</b> | <b>74.055.471,20</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>  | <b>75.955.395,33</b> | <b>74.055.471,20</b> |

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Uff.  
Salvatore CUPPONE

Capitano di Corvetta  
Linda MUESS

Dirigente Amministrativo  
Salvatore BENTINI

Capitano di Fregata  
Corrado SCIANCALEPORE

(ASSENTE GIUSTIFICATO)



IL PRESIDENTE  
Ammiraglio di Squadra  
Cristiano BETTINI

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

SI APPROVA



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 2010

|   |                             |                 |                      |
|---|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| <b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>  |                             | €               | <b>13.203.635,88</b> |
| Riscossioni   | < in conto competenza       | € 3.360.135,14  |                      |
|   | < in conto residui          | € 33.107.775,27 |                      |
|   |                             | €               | 36.467.910,41        |
| Pagamenti   | < in conto competenza       | € 30.125.793,58 |                      |
|   | < in conto residui          | € 2.494.535,47  |                      |
|   |                             | €               | 32.620.329,05        |
| <b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>   |                             | €               | <b>17.051.217,24</b> |
| Residui attivi  | < degli esercizi precedenti | € 20.500.261,24 |                      |
|   | < dell'esercizio            | € 31.047.981,56 |                      |
|   |                             | €               | 51.548.242,80        |
| Residui passivi   | < degli esercizi precedenti | € 2.243.073,70  |                      |
|   | < dell'esercizio            | € 611.914,98    |                      |
|   |                             | €               | 2.854.988,68         |
| <b>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b> |                             | €               | <b>65.744.471,36</b> |

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1° Maresciallo Lgt.  
Salvatore CUPPONE



Capitano di Corvetta

Lino MULAS

Dirigente Amministrativo

Salvatore LENTINI

Capitano di Fregata

Corrado SCIANCALEPORE

(Assente giustificato)

IL PRESIDENTE

Ammiraglio di Squadra

Cristiano BETTINI

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

SI APPROVA

ALLEGATO "S.N."  
 Art. 40 D.P.R. nr. 57 del 27 febbraio 2003



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

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

Situazione dei Residui Attivi relativi l'Esercizio Finanziario 2009

| CODICE        | TITOLI  | RESIDUI              | SOMME<br>RISCOSSE    | VARIAZIONI<br>IN PIU' | VARIAZIONI<br>IN MENO | RIMANENZA<br>DA RISCOUOTERE |
|---------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| <b>1.1.</b>   | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>  |                      |                      |                       |                       |                             |
| <b>1.1.1.</b> | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>   |                      |                      |                       |                       |                             |
| 1.1.1.1.      | Quote Legge 124/03/36 e successive modificazioni                                | 1.000.000,00         | 1.036.012,50         | 36.012,50             | 0,00                  |                             |
| 1.1.3.        | <b>ALTRE ENTRATE</b>  |                      |                      |                       |                       |                             |
| 1.1.3.2.      | Redditi e proventi patrimoniali:<br>Affitti di immobili                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |                             |
|               | Interessi su Titoli di Stato  | 195.722,92           | 195.722,92           | 0,00                  | 0,00                  |                             |
|               | Interessi su Prestiti e conto correnti  | 39.886,35            | 0,00                 | 0,00                  | 39.886,35             |                             |
| <b>1.2.</b>   | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                    |                      |                      |                       |                       |                             |
| <b>1.2.1.</b> | <b>ENTRATE PER ALENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE<br/>DI CREDITI</b> |                      |                      |                       |                       |                             |
| 1.2.1.3.      | Realizzo di valori mobiliari:   |                      |                      |                       |                       |                             |
|               | Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato                               | 29.696.318,75        | 29.696.318,75        | 0,00                  | 0,00                  |                             |
| 1.2.1.4.      | Riscossione di crediti:   |                      |                      |                       |                       |                             |
|               | Riscossione di Mutui a medio e lungo Termine                                    | 22.679.982,34        | 2.179.721,10         | 0,00                  | 0,00                  | 20.500,2                    |
|               | Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |                             |
|               | <b>TOTALI</b>   | <b>53.611.910,36</b> | <b>33.107.775,27</b> | <b>36.012,50</b>      | <b>39.886,35</b>      | <b>20.500,26</b>            |



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

**DELIBERA DEI RESIDUI ATTIVI**

**Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2010.**

**Periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010**

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 relativo al periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010, a fronte di Euro 39.886,35 di residui attivi relativi a Interessi su prestiti e conti correnti, sono stati introitati Euro 00,00, che hanno determinato una maggiore introito pari a Euro 39.886,35;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui attivi per Euro 39.886,35 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario relativo al periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010 quale *Insussistenza dell'attivo*.-

1.2 OTT. 2010  
Roma, li \_\_\_\_\_.-

1° Maresciallo Luogotenente  
Salvatore Cuppone

Dirigente Dottor  
Salvatore Leptini



Capitano di Corvetta  
Lino Mulati

Capitano di Fregata  
Corrado Sciancalepore  
(ASSISTENTE GIUSTI FIEATTO)

IL PRESIDENTE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI



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

**DELIBERA DEI RESIDUI ATTIVI**

**Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2010.**

**Periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010**

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 1.000.000,00 di residui attivi relativi il saldo IV trimestre 2009 dei contributi, sono stati introitati Euro 1.036.012,50, che hanno determinato una maggiore introito pari a Euro 36.012,50;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui attivi per Euro 36.012,50 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario relativo al periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010 quale *Sopravvenienza dell'attivo*.-

Roma, li 11 2 OTT. 2010.-

1° Maresciallo-Luogotenente  
Salvatore Cuppone

Dirigente Dottor  
Salvatore Lentini



Capitano di Corvetta  
Lino Mulas

Capitano di Fregata  
Corrado Sciancalepore  
(ASSEGNAZIONE GIUSTIFICATA)

**IL PRESIDENTE**  
**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI**



ALLEGATO "S.N."  
At. -0 D.P.R. nr 07 del 27 febbraio 2003

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

RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

Situazione dei Residui Passivi relativi l'Esercizio Finanziario 2009

| CODICE   | TITOLI  | RESIDUI             | SOMME PAGATE        | VARIAZIONI IN PIU' | VARIAZIONI IN MENO | RIMANENZA DA PAGARE | NOTE |
|----------|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------|
|          | <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|          | <b>FUNZIONAMENTO</b>  |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.     | Uscite per gli organi dell'Ente:  |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.1.   | Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.1.1.1. |   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi:                                |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|          | Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico                            | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|          | Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti                    | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|          | Onorari e compensi per speciali incarichi   | 17.302,71           | 16.528,60           | 0,00               | 774,11             | 0,00                |      |
|          | Premi assicurativi  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|          | <b>INTERVENTI DIVERSI</b>   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.2.   | Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi Previdenza)                               | 4.601.080,57        | 2.358.006,87        | 0,00               | 0,00               | 2.243.073,70        |      |
| 1.1.2.1. |   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.2.3. | Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.1.2.4. | Oneri tributari (imposte e tasse)   | 10.000,00           | 0,00                | 0,00               | 10.000,00          | 0,00                |      |
| 1.1.2.5. | Poste correttive e compensative di entrate correnti (sopravvenienze passive)          | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.2.     | <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.2.1.   | <b>INVESTIMENTI</b>   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.2.1.1. | Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari:                               |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|          | Acquisti immobiliari  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|          | Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili                                   | 114.312,00          | 120.000,00          | 5.688,00           | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.2.1.3. | Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari:                                       |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|          | Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.2.1.4. | Concessione di crediti ed anticipazioni:  |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|          | Concessione di mutui a medio e lungo termine  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|          | <b>TOTALI</b>   | <b>4.742.695,28</b> | <b>2.494.535,47</b> | <b>5.688,00</b>    | <b>10.774,11</b>   | <b>2.243.073,70</b> |      |



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

**DELIBERA DEI RESIDUI PASSIVI**

**Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2010.**

**Periodo 1 gennaio 2010 - 30 giugno 2010**

- VISTO: l'art. 40 del Decreto del Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003 n° 97 e lo schema di rendiconto;
- ACCERTATO: ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario relativo al periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010 sono stati adeguati i residui passivi relativi agli onorari e compensi per speciali incarichi per Euro 17.302,71, sono stati liquidati compensi per Euro 16.528,60 con un residuo di Euro 774,11;
- ACCERTATO: ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario relativo al periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010 sono stati adeguati i residui passivi relativi agli oneri tributari (imposte o tasse) per Euro 10.000,00, sono stati impegnati per Euro 00,00 con un residuo di Euro 10.000,00;
- ACCERTATO: che durante l'Esercizio Finanziario relativo al periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010, a fronte di Euro 4.601.080,57 di residui passivi relativi ai pagamenti dei Premi di Previdenza, per i Sottufficiali della Marina Militare congedati sino al 30 giugno 2010, sono stati liquidati premi per Euro 2.358.006,87 e rimangono da pagare Euro 2.243.073,70;
- CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui passivi per Euro 10.774,11 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario relativo al periodo 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010 quale *Insussistenze del passivo*.-

Roma, li 31.2 OTT. 2010

1° Maresciallo Luogotenente  
Salvatore Cuppone

Dirigente Dottor  
Salvatore Lentini



Capitano di Corvetta  
Lino Mulaturo

Capitano di Fregata  
Corrado Sciancalepore  
(ASSENTE GIUSTIFICATO)

IL PRESIDENTE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI



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

**DELIBERA DEI RESIDUI PASSIVI**

**Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario 2010.**

**Periodo dal 1° gennaio al 30 giugno 2010**

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 residui passivi relativi la liquidazione per lavori eseguiti presso gli immobili per Euro 114.312,00, è stata liquidata la somma di Euro 120.000,00 determinando un onere superiore di Euro 5.688,00;

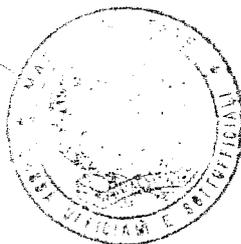
CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui passivi per Euro 5.688,00 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale dell'Esercizio Finanziario relativo al periodo dal 1° gennaio 2010 al 30 giugno 2010 quale *Sopravvenienza del passivo*.-

Roma, li 12 OTT. 2010

*1° Maresciallo Luogotenente*  
*Salvatore Cuppone*

*Dirigente Dottor*  
*Salvatore Lentini*



*Capitano di Corvetta*  
*Lino Muller*

*Capitano di Fregata*  
*Corrado Sciancalepore*  
*(ASSENTE GIUSTIFICATO)*

**IL PRESIDENTE**  
**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**Ammiraglio di Squadra Cristiano BETTINI**

**VERBALE nr.27**

Il giorno 12 Ottobre 2010 il Capitano di Vascello Giuseppe Severino, in rappresentanza del Ministero della Difesa, componente il Comitato dei Sindaci della Cassa Sottufficiali della Marina Militare, si è riunito per procedere all'esame del Rendiconto Generale per il periodo dal 1 Gennaio 2010 al 30 Giugno 2010 relativo alla Cassa Sottufficiali - Marina Militare.

Assiste alla seduta in rappresentanza della Cassa Sottufficiali il Contabile agli Assegni 1° Maresciallo SSAL/Frc. Rocchi Francesco.

Il Rendiconto Generale in esame è stato redatto in termini di competenza e di cassa, ai sensi del Decreto del Presidente della Repubblica nr. 97 del 27 febbraio 2003.

Le entrate più significative accertate, riferite al rendiconto finanziario gestionale (allegato "10"), riguardano:

- i contributi degli iscritti alla Cassa pari ad Euro .....€ ..4.300.000,00;
- gli introiti per la locazione degli immobili pari ad Euro ....242.000,00;
- gli interessi sui titoli di Stato pari ad Euro ..... 199.375,83;
- gli interessi sui prestiti a medio e lungo termine e conti correnti pari ad Euro 35.000,00.

Le uscite più significative impegnate, riferite al rendiconto finanziario gestionale (allegato "10"), riguardano:

- il pagamento dei premi di previdenza pari ad Euro 1.000.000,00;
- il pagamento di imposte e tasse per un importo pari ad Euro 75.000,00;
- la concessione di prestiti agli iscritti alla Cassa per un importo pari ad Euro 719.300,00. -

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale (allegato "13"), si evidenzia che il patrimonio netto al 30 giugno 2010 è pari ad Euro 70.186.778,77, determinato come segue:

- totale attività pari ad Euro 75.955.395,33;
- totale passività pari ad Euro 5.768.616,56;
- Patrimonio netto pari ad Euro 70.186.778,77.

La situazione amministrativa al 30 giugno 2010 (allegato "15") presenta un avanzo di amministrazione pari ad Euro 65.744.471,36.

Il conto economico evidenzia al 30 giugno 2010 un avanzo economico (allegato "11") pari ad Euro 3.612.769,72.

Tutto ciò premesso, si esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale per il periodo dal 1 gennaio 2010 al 30 giugno 2010 della Cassa Sottufficiali della Marina Militare.

Letto, confermato e sottoscritto.

Roma, li 12 ottobre 2010



IL COMITATO DEI SINDACI

C.V. Giuseppe SEVERINO

Dirigente Dr. Francesco AMATO Assente

I.M.llo Lgt. Paolo BIANCHI Assente

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1 Gennaio al 30 Giugno 2010

**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 per il periodo dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010 della Cassa Ufficiali 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 30 giugno 2010, registrando una **Entrata** corrente complessiva di Euro 1.617.342,73 di cui:

- Euro 1.218.842,73 concernenti le aliquote contributive;
- Euro 378.000,00 concernenti i canoni di locazione degli immobili di proprietà, di cui Euro 293.000,00 relativo l'immobile sito in Cortina d'Ampezzo (BL) ed Euro 85.000,00 relativo l'immobile sito in Monte Terminillo (RT);
- Euro 10.500,00 concernenti gli interessi maturati sugli investimenti in titoli di Stato;
- Euro 10.000,00 relativi gli interessi maturati sulle somme giacenti sui conti correnti postale e bancario.

La **Spesa** corrente complessiva è stata di Euro 1.649.082,15 di cui:

- Euro 1.172,29 concernenti le spese di acquisto materiale di consumo;
- Euro 850,00 concernenti gli onorari e compensi ai professionisti;
- Euro 12.970,69 concernenti il pagamento delle polizze assicurative, di cui Euro 8.342,42 sull'immobile di Cortina d'Ampezzo (BL) ed Euro 4.628,27 sull'immobile di Monte Terminillo (RT) in attesa di rimborso del 50% quota Cassa Sottufficiale di €. 2.314,13;
- Euro 1.588.939,17 concernenti la liquidazione delle indennità supplementare Cassa Ufficiali Marina spettante agli Ufficiali congedati/deceduti nel periodo 1° gennaio - 30 giugno 2010;

- Euro 150,00 concernenti il pagamento degli oneri finanziari;
- Euro 45.000,00 concernenti il pagamento degli oneri tributari;

Tra le spese del corrente Esercizio Finanziario la somma di Euro **144.961,48** è costituita dalla quota di Ammortamento degli Immobili.

La somma di Euro 105.709,24 sono attività derivanti da Proventi ed oneri straordinari, relativi :

- Insussistenze Passive per Euro 2.000,00, relative la minor contribuzione degli oneri tributari anno 2009) ;
- Sopravvenienza dell'Attivo per Euro 103.709,24 dovute all'adeguamento dei Premi di Previdenza agli Ufficiali della Marina Militare congedati prima del 30/06/2010.

Nonostante l'incidenza rilevante del maggior numero degli esodi determinato dal personale militare transitato dalla posizione di "Aspettativa Riduzione Quadri" alla posizione di "congedato", l'esercizio finanziario corrente si è chiuso con un **Disavanzo economico** pari ad Euro 70.991,66 (allegato "11), tenendo conto che la chiusura al 30/06/2010 non ha consentito di incassare gli affitti per immobili 1° semestre 2010 e il conguaglio contributi da Bilacentes e Maricogecap 2° semestre 2010.

Quanto sopra evidenziato ha determinato un incremento del Patrimonio netto del Sodalizio attestandolo, alla data del 30 giugno 2010, ad Euro **8.543.645,89** (allegato "13").

Tale importo è la risultanza della differenza tra le poste attive dello stato patrimoniale, costituite da Euro 10.117.090,96 quale valore degli immobili di proprietà, Euro 690.129,58 quali Crediti verso altre Amministrazioni, Euro 4.489.616,25 quali investimento titoli ed una risultanza di cassa per Euro 1.092.431,36; e le poste passive costituite dai debiti relativi alla corresponsione dell'**Indennità Supplementare** agli Ufficiali Marina Militare congedati negli anni 2007/2008/2009 primo semestre 2010 per Euro 6.199.656,82, da debiti vari complessivi per Euro 33.885,10 e dal Fondo Ammortamento Immobili per Euro 1.612.080,34

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010

### 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^ 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  | € | 1.093.243,91           |
| - Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (Uff.li delle CC.PP.)  | € | 123.278,56             |
| - Enti vari (Uff.li destinati presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri e i presidi della Guardi di Finanza)  | € | 2.320,26               |
| - Totale  | € | 1.218.842,73           |

#### 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 (ATTESA VERSAMENTO)  | € | 293.000,00             |
| - Monte Terminillo (ATTESA VERSAMENTO)   | € | 85.000,00              |
| - TOTALE   | € | 378.000,00             |

| <u>Interessi su Titoli di Stato:</u>  |   | <u>CODICE 1.1.3.2.</u> |
|---|---|------------------------|
| <p>I profitti derivanti dall'investimento in Titoli di Stato (Buoni Ordinari del Tesoro) sono stati pari ad</p> |   |                        |
| - Totale  | € | 10.500,00              |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010

| <u>Interessi su Prestiti e Conti Correnti:</u>   | <u>CODICE 1.1.3.2.</u> |
|--|------------------------|
| Il profitto relativo agli accrediti di interessi attivi maturati sulle giacenze in conto corrente bancario e postale sono stati pari a € | 10.000,00              |
| <b>- Totale</b> €  | <b>10.000,00</b>       |

**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 € | 4.489.616,25           |
| <b>- Totale</b> €   | <b>4.489.616,25</b>    |

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE (Allegato "10")**

|   |          |                     |
|---|----------|---------------------|
| TITOLO I - Codice 1.1.1. - Entrate contributive   | €        | 1.218.842,73        |
| TITOLO I - Codice 1.1.3. - Altre entrate  | €        | 398.500,00          |
| <b>Totale delle Entrate correnti (colonna 10)</b>   | <b>€</b> | <b>1.617.342,73</b> |
| TITOLO II - Codice 1.2.1. - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti | €        | 4.489.616,25        |
| <b>Totale delle Entrate in conto capitale (colonna 10)</b>  | <b>€</b> | <b>4.489.616,25</b> |
| <b>- Totale generale</b>  | <b>€</b> | <b>6.106.958,98</b> |

**USCITE**

**TITOLO I - USCITE CORRENTI**

| <u>Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione:</u> | <u>CODICE 1.1.1.1.</u> |
|---|------------------------|
| Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati liquidati compensi e rimborsi pari ad €         | 0,00                   |
| <b>- Totale</b> €   | <b>0,00</b>            |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010

|  |  |
|--|--|
| <p><b><u>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario è stato acquistato materiale di consumo per €</p> <p>- Totale €</p>   | <p style="text-align: center;"><b><u>CODICE 1.1.1.3.</u></b></p> <p style="text-align: right;">1.172,29</p> <p style="text-align: right;">1.172,29</p>   |
| <p><b><u>Onorari e compensi per speciali incarichi:</u></b></p> <p>Nel corso dell'Esercizio Finanziario gli onorari e spese di consulenza professionali in convenzione e prestazioni per direzione lavori presso gli immobili di proprietà sono stati pari ad €</p> <p>- Totale €</p>  | <p style="text-align: center;"><b><u>CODICE 1.1.1.3.</u></b></p> <p style="text-align: right;">850,00</p> <p style="text-align: right;">850,00</p>   |
| <p><b><u>Premi assicurativi</u></b></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 in attesa del rimborso della Cassa Sottufficiali di € 2.314,13 €</p> <p>- Totale €</p>  | <p style="text-align: center;"><b><u>CODICE 1.1.1.3.</u></b></p> <p style="text-align: right;">8.342,42</p> <p style="text-align: right;">4.628,27</p> <p style="text-align: right;">12.970,69</p>         |
| <p><b><u>Uscite per prestazioni Istituzionali (Premi di Previdenza):</u></b></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 Suppleme</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 dat</p> <p>La spesa accertata nel corrente Esercizio Finanziario è così determinata:</p> <p>- Liquidazioni relativi il Personale deceduto, sostenute nell'Esercizio Finanziario in corso €</p> <p>- Spese impegnate per il Personale congedato nell'anno in corso €</p> <p>- Totale €</p> | <p style="text-align: center;"><b><u>CODICE 1.1.2.1.</u></b></p> <p style="text-align: right;">38.939,17</p> <p style="text-align: right;">1.550.000,00</p> <p style="text-align: right;">1.588.939,17</p> |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010

| <u>Oneri Finanziari:</u>   | <u>CODICE 1.1.2.3.</u> |
|--|------------------------|
| Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state sostenute spese per commissioni bancarie e postali pari ad | € 150,00               |
| <b>- Totale</b>  | <b>€ 150,00</b>        |

| <u>Oneri tributari (imposte e tasse):</u>  | <u>CODICE 1.1.2.4.</u> |
|--|------------------------|
| 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 | € 45.000,00            |
| <b>- Totale</b>  | <b>€ 45.000,00</b>     |

**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 programmati lavori di ristrutturazione straordinaria presso gli immobili di proprietà, come sotto specificato: |                        |
| - Cortina d'Ampezzo (lavori eseguiti)  | € 0,00                 |
| - Monte Terminillo (lavori eseguiti)   | € 0,00                 |
| - Lavori in fase di esecuzione   | € 0,00                 |
| <b>- Totale</b>  | <b>€ 0,00</b>          |

| <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 | € 4.489.616,25         |
| <b>- Totale</b>  | <b>€ 4.489.616,25</b>  |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010

**RIEPILOGO DELLE USCITE (Allegato "10")**

|  |          |                     |
|--|----------|---------------------|
| TITOLO I - Codice 1.1.1. - Funzionamento                   | €        | 14.992,98           |
| TITOLO I - Codice 1.1.2. - Interventi diversi              | €        | 1.634.089,17        |
| <b>Totale delle Uscite correnti (colonna 10)</b>           | <b>€</b> | <b>1.649.082,15</b> |
| TITOLO II - Codice 1.2.1. - Investimenti                   | €        | 4.489.616,25        |
| <b>Totale delle Entrate in conto capitale (colonna 10)</b> | <b>€</b> | <b>4.489.616,25</b> |
| <b>- Totale generale</b>                                   | <b>€</b> | <b>6.138.698,40</b> |

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

| <b><u>Ammortamenti e deperimenti:</u></b>   |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| In applicazione dell'art 2426 comma 5 del Codice Civile, sono stati iscritti ammortamenti e deperimenti come sotto specificato: |          |                   |
| <i>Cortina d'Ampezzo:</i>   |          |                   |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006   | €        | 62.765,66         |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007   | €        | 11.136,00         |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007   | €        | 3.346,56          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007   | €        | 6.220,80          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | €        | 149,95            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | €        | 1.104,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | €        | 13.248,00         |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | €        | 2.184,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 936,00            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 1.152,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 5.144,80          |
| <i>Monte Terminillo:</i>  |          |                   |
| * valore di ammortamento (1971-2011)  | €        | 7.488,63          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006   | €        | 2.433,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2006   | €        | 7.200,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2007   | €        | 1.656,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | €        | 504,00            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2008   | €        | 1.900,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 670,68            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 923,40            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 1.152,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 396,00            |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 1.920,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 4.622,00          |
| * lavori di straordinaria manutenzione sostenuti nell'anno 2009   | €        | 6.708,00          |
| <b>- Totale</b>   | <b>€</b> | <b>144.961,48</b> |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010

| <u>Proventi ed Oneri straordinari</u>               |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| Proventi straordinari                               | €        | 0,00              |
| Oneri straordinari                                  | €        | 0,00              |
| Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo  | €        | 105.709,24        |
| Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo | €        | 0,00              |
| <b>-Totale Proventi Straordinari</b>                | <b>€</b> | <b>105.709,24</b> |

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

|                                     |          |                    |
|-------------------------------------|----------|--------------------|
| - Valore della produzione           | €        | 1.596.842,73       |
| - Costi della produzione            | €        | 1.748.893,63       |
| - Proventi ed oneri finanziari      | €        | 20.350,00          |
| <b>Risultato economico parziale</b> | <b>€</b> | <b>-131.700,90</b> |
| - Proventi ed oneri straordinari    | €        | 105.709,24         |
| - Oneri tributari                   | €        | 45.000,00          |
| <b>DISAVANZO ECONOMICO</b>          | <b>€</b> | <b>-70.991,66</b>  |

**STATO PATRIMONIALE (Allegato "13")  
alla data del 30 Giugno 2010**

**ATTIVITA'**

| <u>Immobilizzazioni:</u>  |          |                      |
|---|----------|----------------------|
| Le immobilizzazioni materiali relative i valori iscritti a bilancio delle proprietà sono: |          |                      |
| - Cortina d'Ampezzo   | €        | 7.773.110,56         |
| - Monte Terminillo (al 50% in comproprietà con la Cassa Sottufficiali Marina Militare)    | €        | 2.343.980,40         |
| <b>- Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>€</b> | <b>10.117.090,96</b> |
| Le immobilizzazioni finanziarie relative gli investimenti in titoli di Stato sono pari ad |          |                      |
|   | €        | 0,00                 |
| <b>- Totale immobilizzazioni</b>  | <b>€</b> | <b>10.117.090,96</b> |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010

| <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) | € 4.489.616,25        |
| - Crediti verso utenti, fitti canoni sugli immobili di proprietà  | € 0,00                |
| - Crediti verso terzi, prestiti   | € 690.129,58          |
| <b>- Totale residui attivi</b>  | <b>€ 5.179.745,83</b> |
| Le disponibilità liquide sono:  |                       |
| - Denaro e valori in cassa  | € 2.764,48            |
| - Depositi postali  | € 39.549,01           |
| - Depositi bancari  | € 1.050.117,87        |
| <b>- Totale disponibilità liquide</b>   | <b>€ 1.092.431,36</b> |
| <b>- Totale attivo circolante</b>   | <b>€ 6.272.177,19</b> |

**RIEPILOGO ATTIVITA' PATRIMONIALI**

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| - Immobilizzazioni  | € 10.117.090,96        |
| - Attivo circolante | € 6.272.177,19         |
| <b>- Totale</b>     | <b>€ 16.389.268,15</b> |

**PASSIVITA'**

| <u>Patrimonio netto</u>                              |                       |
|--|-----------------------|
| - Fondo di dotazione ad inizio Esercizio Finanziario | € 8.614.637,55        |
| - Disavanzo economico d'esercizio                    | € -70.991,66          |
| <b>- Totale</b>                                      | <b>€ 8.543.645,89</b> |

| <u>Fondi per rischi ed oneri:</u> |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| - Fondo garanzia prestiti         | € 0,00                |
| - Fondo Ammortamento Immobili     | € 1.612.080,34        |
| <b>- Totale</b>                   | <b>€ 1.612.080,34</b> |

Cassa Ufficiali Marina Militare  
Rendiconto Generale  
dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010

| <b>Residui Passivi</b>   |   |                     |
|--|---|---------------------|
| - Debiti verso fornitori   | € | 850,00              |
| - Debiti tributari   | € | 32.915,25           |
| - Debiti diversi   | € | 119,85              |
| - 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 specific |   |                     |
| * Esodi anno 2007 mesi Ott-Nov-Dic da pagare nell'E.F. 2010 - 2^ - tranche.  | € | 321.678,57          |
| * Esodi anno 2008 mesi di Ott-Nov-Dic da pagare nell'E.F. 2010 - 1^ - tranche.   | € | 347.272,39          |
| * Esodi anno 2008 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2011 - 2^ - tranche.  | € | 1.077.932,26        |
| * Esodi anno 2009 da pagare nell'Esercizio Finanziario 2011 - 1^ - tranche.  | € | 1.461.386,80        |
| * Esodi anno 2009 da pagare nell'Esercizio Finanziario -2012 - 2^ - tranche.   | € | 1.461.386,80        |
| * Esodi anno 2010 Gen-Giu da pagare nell'Esercizio Finanziario -2012 -1^ - tranche.  | € | 765.000,00          |
| * Esodi anno 2010 Gen-Giu da pagare nell'Esercizio Finanziario -2013 -2^ - tranche.  | € | 765.000,00          |
| - Totale   | € | 6.199.656,82        |
| <b>- Totale Debiti</b>   | € | <b>6.233.541,92</b> |

**RIEPILOGO PASSIVITA' PATRIMONIALI**

|                             |   |                      |
|-----------------------------|---|----------------------|
| - Patrimonio netto          | € | 8.543.645,89         |
| - Fondo per rischi ed oneri | € | 1.612.080,34         |
| - Residui Passivi           | € | 6.233.541,92         |
| <b>- Totale</b>             | € | <b>16.389.268,15</b> |

Roma, li 12 OTT. 2010

**IL PRESIDENTE**

Ammiraglio di Squadra Cristiano Bettini

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO**  
 Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010  
**Relazione del collegio sindacale**

Il conto consuntivo al 30 giugno 2010, 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:

|                  |                                      |   |                      |
|------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| <b>attività</b>  |                                      | € | <b>53.128.417,37</b> |
| <b>passività</b> |                                      | € | <b>28.264.070,13</b> |
|                  | <b>Patrimonio netto al 30.6.2010</b> | € | <b>24.864.347,24</b> |

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

|   |                                      |                      |                      |
|---|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti  |                                      | €                    | <b>23.779.778,80</b> |
| - risultato della gestione economica periodo finanziario 1.1-30.6.2010: |                                      |                      |                      |
| <b>entrate</b>  | €                                    | <b>11.114.207,43</b> |                      |
| <b>spese</b>  | €                                    | <b>10.029.638,99</b> |                      |
| <b>avanzo di gestione</b>   | €                                    | <b>1.084.568,44</b>  | <b>1.084.568,44</b>  |
|   | <b>Patrimonio netto al 30.6.2010</b> | €                    | <b>24.864.347,24</b> |

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

|  |   |    |                      |
|--|---|----|----------------------|
| - disponibilità finanziaria all'1.1.2010 |   | €  | <b>6.810.141,85</b>  |
| - entrate del 1° semestre 2010           |   | €  | <b>15.401.121,17</b> |
|  | Totale consistenza finanziaria                | €  | <b>22.211.263,02</b> |
| a dedurre:                               |   |    |                      |
| - uscite del 1° semestre 2010            |   | -€ | <b>11.266.212,91</b> |
|  | <b>Disponibilità finanziaria al 30.6.2010</b> | €  | <b>10.945.050,11</b> |

**CASSA UFFICIALI ESERCITO**  
**FONDO PREVIDENZIALE INTEGRATIVO PER GLI UFFICIALI DELL'ESERCITO**  
Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010  
**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, 28.9.2010

**IL COMITATO DEI SINDACI**

Brig.Gen. Oreste MAGLIOLI

Col. Giovanni COCCI

Dott. Antonio BELLI

Brig. Gen. Oreste Maglioli  
G. Cocci  
A. Belli



zione di personali militari vari (PERVAMILES), come raccomandato da questo Comitato in sede di approvazione del bilancio previsionale 2009, replicato in sede di approvazione del bilancio previsionale 2010 e osservato in sede di esame del rendiconto generale 2009, in armonia con quanto prescritto dalla normativa (art. 6 del R.D.L. istitutivo).

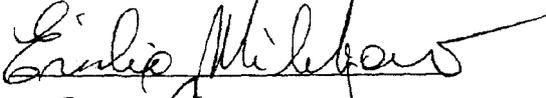
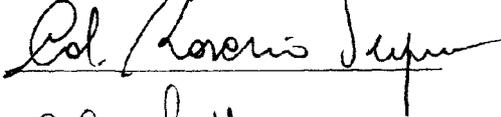
\* \* \*

La Dott.ssa Ersilia Militano, membro del Comitato dei Sindaci in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, si dissocia da quanto sopra rappresentato per la parte in cui non sono state ribadite le ulteriori osservazioni, già formulate dal Comitato dei Sindaci nei propri precedenti verbali, che possono essere così riassunte:

- mancata predisposizione, da parte del Consiglio di Amministrazione di un piano di impiego dei fondi in osservanza a quanto previsto dall'art.65 della legge n.153 del 1969;
- perdurare delle differenti modalità di liquidazione dei premi di previdenza, a seguito della determinazione dei nuovi parametri stipendiali a seguito del decreto legislativo 193/2003, che determinano inoltre disparità di trattamento tra il personale militare;
- mancata disponibilità da parte del Fondo di una banca dati relativa alla posizione amministrativa di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio, etc.), per cui risulta difficile avere consapevolezza, sul medio e lungo termine, degli equilibri di gestione futuri derivanti dal rapporto tra contribuzioni e premi;
- mancata formulazione di specifico parere sul rendiconto sottoposto all'esame.

Roma, 23 settembre 2010

**IL COMITATO DEI SINDACI**

|          |         |          |              |  |
|----------|---------|----------|--------------|--|
| Col.     | Claudio | PETRASSI | (Presidente) |  |
| Dott.ssa | Ersilia | MILITANO | (membro)     |  |
| Col.     | Rosario | VEGNA    | (membro)     |  |
| Col.     | Marco   | AIUTI    | (membro)     |  |



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

**VERBALE N° 16**

L'anno 2010 il giorno 12 del mese di ottobre, alle ore 10.00 nella stanza nr. 133 della Cassa Ufficiali della Marina Militare, presso Palazzo Marina, 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 30 Giugno 2010 ed esprime parere circa il Rendiconto Generale al 30 Giugno 2010.

E' presente per il Comitato dei Sindaci:

- **Contrammiraglio Giuseppe Antonio Pace**

Sono assenti:

- **Dirigente Dottor Carlo Alberto Luccone;**
- **Capitano di Vascello Michele Del Re.**

Sono presenti per l'Ufficio Amministrativo della Cassa:

- **Capitano di Fregata Giuseppe GRECO**
- **1° Maresciallo Francesco Rocchi**

**(Capo Ufficio):**

**(Contabile agli assegni).**

**1. Verifica dei registri e documenti contabili:**

Sono state verificate preliminarmente le seguenti risultanze dal corrispondente "Registro Mastro":

| Descrizione titoli  | DARE                 | AVERE                |
|---|----------------------|----------------------|
| Titoli  | 4.489.616,25         | 0                    |
| Immobili  | 10.117.090,96        | 0                    |
| Contributi  | 0                    | 0                    |
| Crediti Vari  | 690.129,58           | 0                    |
| Premi di Previdenza   | 0                    | 0                    |
| Crediti per Prestiti  | 0                    | 0                    |
| Fondo Garanzia  | 0                    | 0                    |
| Fondo Ammortamento immobili   | 0                    | 1.612.080,34         |
| Fondo Ristrutturazione Immobili   | 0                    | 0                    |
| Debiti Vari   | 0                    | 33.885,10            |
| Debiti Premi di Previdenza  | 0                    | 6.199.656,82         |
| Interessi su titoli   | 0                    | 0                    |
| Perdite e Profitti  | 0                    | 0                    |
| Patrimonio  | 0                    | 8.543.645,89         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>15.296.836,79</b> | <b>16.389.268,15</b> |
| <b>Consistenza della Cassa corrente alla data del 30 giugno 2010.....</b> |                      | <b>1.092.431,36</b>  |

I suddetti importi sono corrispondenti ai 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 per il periodo dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010.**

Il conto consuntivo al 30 giugno 2010, nonché la relazione a tale documento del Consiglio di amministrazione, comprende i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale della Cassa Ufficiali.

La documentazione in argomento risulta rispondente alle prescrizioni del D.P.R. n°97 del 27 febbraio 2003.

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

|   |           |                     |
|---|-----------|---------------------|
| attività                                  | €.        | 16.389.268,15       |
| passività                                 | €.        | 7.845.622,26        |
| <b>Patrimonio netto al 30 giugno 2010</b> | <b>€.</b> | <b>8.543.645,89</b> |

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

|   |           |                     |
|---|-----------|---------------------|
| - risultati positivi di gestione consolidati negli esercizi precedenti;     | €.        | 8.614.637,55        |
| - risultato della gestione economica periodo finanziario 01.01.-30.06.2010: |           |                     |
| <b>entrate</b>  | €.        | 1.723.051,97        |
| <b>spese</b>  | €.        | 1.794.043,63        |
| <b>disavanzo economico</b>  | €.        | 70.991,66           |
| <b>Patrimonio netto al 30 giugno 2010</b>                                   | <b>€.</b> | <b>8.543.645,89</b> |

L'analisi della gestione finanziaria espone la sottoindicata composizione:

|  |           |                     |
|--|-----------|---------------------|
| - disponibilità finanziaria al 1° gennaio 2010     | €.        | 6.133.121,36        |
| - entrate del 1° semestre 2010                     | €.        | 1.287.451,87        |
| <b>Totale consistenza finanziaria</b>              | <b>€.</b> | <b>7.420.573,23</b> |
| a dedurre:   |           |                     |
| - uscite del 1° semestre 2010                      | €.        | 6.328.141,87        |
| <b>Disponibilità finanziaria al 30 giugno 2010</b> | <b>€.</b> | <b>1.092.431,36</b> |

**Situazione amministrativa:**

|   |    |              |
|---|----|--------------|
| consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio | €. | 6.133.121,36 |
| consistenza della cassa a fine esercizio          | €. | 1.092.431,36 |
| residui attivi                                    | €. | 5.179.745,83 |
| residui passivi                                   | €. | 6.233.541,92 |

**Avanzo di amministrazione al 30 giugno 2010 €.** 38.635,27



Le singole voci del consuntivo sono state dettagliatamente illustrate nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

Per quanto sopra il sottoscritto Membro del Comitato ritiene la redazione formale e sostanziale del rendiconto in esame avvenuta nel rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza ed unitarietà.

Tanto rappresentato, il Membro del Comitato presente esprime

**PARERE FAVOREVOLE**

all'approvazione del consuntivo esaminato.

Roma, 12.X.2010

**IL COMITATO DEI SINDACI**

Contrammiraglio

Giuseppe

PACE



(1) Dirigente Dottor

Carlo Alberto LUCONE

(assente)

(1) Capitano di Vascello

Michele

DEL RE

(assente)

**Nota**

(1) Il Dott. Luccone, membro per il Ministero dell'Economia e delle Finanze, collocato lo scorso anno in quiescenza, invitato dal competente Ufficio all'esame dei documenti per eventuale sottoscrizione, ha evidenziato motivi privati di impedimento.

Per il terzo membro del Comitato dei Sindaci, Capitano di Vascello Del RE, non più in servizio per limiti di età dallo scorso anno, la richiesta avanzata per la sostituzione non ha avuto conclusione procedurale, in ragione della riorganizzazione delle Casse allora in itinere.



**BILANCIO CONSUNTIVO**



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 2010 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        |
|---------------|--|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|               |  | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|               | Avarzo di amministrazione presunto   |                       | 0,00                         |                        | 0,00                  |                              |                        |
|               | Fondo iniziale di cassa presunto   |                       | 6.133.121,36                 |                        | 6.133.121,36          |                              |                        |
| <b>1.1.</b>   | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| <b>1.1.1.</b> | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.1.      | Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni                               | 256.076,87            | 1.218.842,73                 | 1.286.053,03           | 453.922,15            | 2.560.000,00                 | 2.866.188,91           |
| 1.1.1.3.      | <b>ALTRE ENTRATE</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.3.2.    | Redditi e proventi patrimoniali  | 0,00                  | 378.000,00                   | 0,00                   | 0,00                  | 266.870,62                   | 266.870,62             |
| 1.1.1.3.3.    | Poste correttive e compensative  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
| 1.1.1.3.4.    | Entrate non classificabili in altre voci                                     | 452,61                | 20.500,00                    | 1.398,84               | 29.255,21             | 91.408,29                    | 120.605,01             |
|               | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>256.529,48</b>     | <b>1.617.342,73</b>          | <b>1.287.451,87</b>    | <b>483.177,36</b>     | <b>2.918.278,91</b>          | <b>3.253.664,54</b>    |
| <b>1.2.</b>   | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                 |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| <b>1.2.1.</b> | <b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.2.1.3.      | Realizzi di valori mobiliari   | 0,00                  | 4.489.616,25                 | 0,00                   | 4.395.016,25          | 995.566,25                   | 5.390.582,50           |
| 1.2.1.4.      | Riscossioni di crediti   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|               | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>4.489.616,25</b>          | <b>0,00</b>            | <b>4.395.016,25</b>   | <b>995.566,25</b>            | <b>5.390.582,50</b>    |
| <b>1.3.</b>   | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.1.        | .....  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.1.1.      | .....  | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|               | <b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            |
| <b>1.4.</b>   | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| <b>1.4.1.</b> | <b>ENTRATE AVENI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                               |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.4.1.1.      | Entrate avveni natura di partite di giro                                     | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                   |
|               | <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            |
|               | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|               | TITOLO I   | 256.529,48            | 1.617.342,73                 | 1.287.451,87           | 483.177,36            | 2.918.278,91                 | 3.253.664,54           |
|               | TITOLO II  | 0,00                  | 4.489.616,25                 | 0,00                   | 4.395.016,25          | 995.566,25                   | 5.390.582,50           |
|               | 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                   |
|               | <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>  | <b>256.529,48</b>     | <b>6.106.958,98</b>          | <b>1.287.451,87</b>    | <b>4.878.193,61</b>   | <b>3.913.845,16</b>          | <b>8.644.247,04</b>    |
|               | Avarzo di amministrazione utilizzato   |                       | 0,00                         |                        |                       | 0,00                         |                        |
|               | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>256.529,48</b>     | <b>6.106.958,98</b>          | <b>1.287.451,87</b>    | <b>4.878.193,61</b>   | <b>3.913.845,16</b>          | <b>8.644.247,04</b>    |

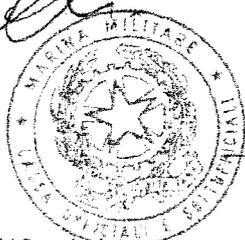
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CM)  
Dario L'Aquino

Capitano di Vascello (CP)  
Fedele Nitrella

Contrammiraglio  
Giancarlo Giancarli

Dirigente Dott.  
Giovanni Formichella



IL PRESIDENTE  
Ammiraglio di Squadra  
Cristiano Bettini

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 UFFICIALE DELLA MARINA MILITARE**

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITE

| CODICE   | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2010 |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2009 |                         |                      |
|----------|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|          |   | Residui               | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) | Residui               | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) |
|          | Disavanzo di amministrazione presunto                   |                       | 0,00                    |                      |                       | 0,00                    |                      |
| 1.1.     | <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                       |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.1.   | <b>FUNZIONAMENTO</b>                                    |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.1.1. | Uscite per gli organi dell'Ente                         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 423,49                  | 423,49               |
| 1.1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi      | 0,00                  | 14.992,98               | 14.142,98            | 15.000,00             | 39.159,11               | 42.460,31            |
| 1.1.2.   | <b>INTERVENTI DIVERSI</b>                               |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.2.1. | Uscite per prestazioni istituzionale (Premi Previdenza) | 6.422.985,39          | 1.588.939,17            | 1.812.267,74         | 6.845.621,37          | 2.955.446,78            | 3.085.375,81         |
| 1.1.2.3. | Oneri Finanziari (Commissioni bancarie e postali)       | 0,00                  | 150,00                  | 30,15                | 0,00                  | 99,59                   | 99,59                |
| 1.1.2.4. | Oneri Tributari (Imposte e tasse)                       | 2.000,00              | 45.000,00               | 12.084,75            | 4.641,41              | 33.843,53               | 32.473,53            |
| 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                 |
|          | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                           | <b>6.424.985,39</b>   | <b>1.649.082,15</b>     | <b>1.838.525,62</b>  | <b>6.865.262,78</b>   | <b>3.028.972,50</b>     | <b>3.160.832,73</b>  |
| 1.2.     | <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>             |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.2.1.   | <b>INVESTIMENTI</b>                                     |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.2.1.1. | Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 105.897,60            | 54.594,00               | 118.124,40           |
| 1.2.1.3. | Partecipazione e acquisto di valori mobiliari           | 0,00                  | 4.489.616,25            | 4.489.616,25         | 0,00                  | 995.566,25              | 995.566,25           |
| 1.2.1.4. | C concessione di crediti ed anticipazioni               | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |
|          | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>4.489.616,25</b>     | <b>4.489.616,25</b>  | <b>105.897,60</b>     | <b>1.050.160,25</b>     | <b>1.113.690,65</b>  |
| 1.3.     | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>                   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.3.1.   | .....   |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.3.1.1. | .....   | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |
|          | <b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
| 1.4.     | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                      |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.4.1.   | <b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>          |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.4.1.1. | Uscite aventi natura di partite di giro                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 |
|          | <b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          |
|          | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                             |                       |                         |                      |                       |                         |                      |
|          | TITOLO I  | 6.424.985,39          | 1.649.082,15            | 1.838.525,62         | 6.865.262,78          | 3.028.972,50            | 3.160.832,73         |
|          | TITOLO II   | 0,00                  | 4.489.616,25            | 4.489.616,25         | 105.897,60            | 1.050.160,25            | 1.113.690,65         |
|          | 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                 |
|          | <b>TOTALE DELLE USCITE</b>                              | <b>6.424.985,39</b>   | <b>6.138.698,40</b>     | <b>6.328.141,87</b>  | <b>6.971.160,38</b>   | <b>4.079.132,75</b>     | <b>4.274.523,38</b>  |
|          | Disavanzo di amministrazione                            |                       | 0,00                    |                      |                       | 0,00                    |                      |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>                                  | <b>6.424.985,39</b>   | <b>6.138.698,40</b>     | <b>6.328.141,87</b>  | <b>6.971.160,38</b>   | <b>4.079.132,75</b>     | <b>4.274.523,38</b>  |

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CM)  
Dario T'Aguiro

Capitano di Vascello (CP)  
Fedele Nirella

Contrammiraglio  
Giancarlo Giancarli

Dirigente Dott.  
Giovanni Formichella



IL PRESIDENTE  
Ammiraglio di Squadra  
Cristiano Bettini

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 UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE**

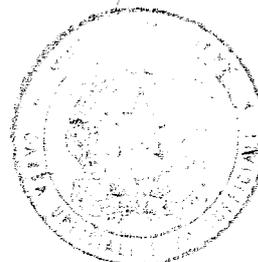
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
ENTRATE

| CODICE       | CAPITOLO |  | GESTIONE DI COMPETENZA |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
|--------------|----------|--|------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--|
|              | N.       | DENOMINAZIONE  | INIZIALI               | VARIAZIONI          |                           | DEFINITIVE          | SOMME ACCERTATE   |                                      |                                   | DIFFERENZE ALLE PREA<br>in più<br>(10 - 7) |
|              |          |  |                        | in aumento<br>(7-4) | in diminuzione<br>(4 - 7) |                     | RISCOSSE          | RESIDUE DA<br>RISCUOTERE<br>(10 - 8) | TOTALI<br>ACCERTAMENTI<br>(8 + 9) |  |
| 1            | 2        | 3  | 4                      | 5                   | 6                         | 7                   | 8                 | 9                                    | 10                                | 11   |
| 1.1.         |          | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.1.1.       |          | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.1.1.1.     | 1        | Quote Legge 1015/54 e successive modificazioni                               | 2.590.000,00           | 0,00                | 1.395.000,00              | 1.295.000,00        | 926.266,92        | 292.575,81                           | 1.218.842,73                      | 0,00                                       |
| 1.1.1.2.     |          | <b>ALTRE ENTRATE</b>   |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.1.1.2.1.   |          | Redditi e proventi patrimoniali:   |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.1.1.2.2.   | 2        | Affitti di immobili  | 378.000,00             | 0,00                | 0,00                      | 378.000,00          | 0,00              | 378.000,00                           | 378.000,00                        | 0,00                                       |
| 1.1.1.2.3.   | 3        | Interessi su Titoli di Stato   | 45.000,00              | 0,00                | 34.500,00                 | 10.500,00           | 0,00              | 10.500,00                            | 10.500,00                         | 0,00                                       |
| 1.1.1.2.4.   | 4        | Interessi su Prestiti e conte correnti                                       | 20.000,00              | 0,00                | 10.000,00                 | 10.000,00           | 946,23            | 9.053,77                             | 10.000,00                         | 0,00                                       |
| 1.1.1.2.5.   |          | Poste correttive e compensative:   |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.1.1.2.5.1. | 5        | Recupero e rimborsi diversi  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                                 | 0,00                              | 0,00                                       |
|              |          | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>3.033.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>1.339.500,00</b>       | <b>1.693.500,00</b> | <b>927.213,15</b> | <b>690.129,58</b>                    | <b>1.617.342,73</b>               | <b>0,00</b>                                |
| 1.2.         |          | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                 |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.2.1.       |          | <b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.2.1.1.     |          | Realizzo di valori mobiliari:  |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.2.1.1.1.   | 6        | Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato                            | 3.000.000,00           | 1.500.000,00        | 0,00                      | 4.500.000,00        | 0,00              | 4.489.616,25                         | 4.489.616,25                      | 0,00                                       |
| 1.2.1.1.2.   |          | Riscossione di crediti:  |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.2.1.1.2.1. | 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                                       |
| 1.2.1.1.2.2. | 8        | Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)                     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                                 | 0,00                              | 0,00                                       |
|              |          | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                      | <b>3.000.000,00</b>    | <b>1.500.000,00</b> | <b>0,00</b>               | <b>4.500.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>4.489.616,25</b>                  | <b>4.489.616,25</b>               | <b>0,00</b>                                |
| 1.3.         |          | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>  |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.3.1.       |          | .....  |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.3.1.1.     | 9        | .....  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                                 | 0,00                              | 0,00                                       |
|              |          | <b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>                                      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                                |
| 1.4.         |          | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>   |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 1.4.1.       |          | <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                              |                        |                     |                           |                     |                   |                                      |                                   |  |
| 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                                       |
|              |          | <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                                |

|                        |                     |                     |                     |                     |                   |                     |                     |             |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Titolo I               | 3.033.000,00        | 0,00                | 1.339.500,00        | 1.693.500,00        | 927.213,15        | 690.129,58          | 1.617.342,73        | 0,00        |
| Titolo II              | 3.000.000,00        | 1.500.000,00        | 0,00                | 4.500.000,00        | 0,00              | 4.489.616,25        | 4.489.616,25        | 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        |
| <b>TOTALE GENERALE</b> | <b>6.033.000,00</b> | <b>1.500.000,00</b> | <b>1.339.500,00</b> | <b>6.193.500,00</b> | <b>927.213,15</b> | <b>5.179.745,83</b> | <b>6.106.958,98</b> | <b>0,00</b> |

Capitano di Vascello (2M)  
Dario d'Aquino

IL CONSIGLIO DI  
Capitano di Vascello (CP)  
Fedele Nitrella



IL PRES  
Antonio Aglio  
Cristian

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "10"  
 Art. 39, comma 1, lettera l) D.P.R. nr 97 del 27 febbraio 2002

| TO    | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI       |            |                                  |                  |                  |                   | GESTIONE DI CASSA |              |                                     |                   |  |
|-------|-----------------------------------|------------|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------------------------|-------------------|--|
|       | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | RISCOSSI   | RIMASTI DA RISCOGUIERE (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) |  |
| 10    | 13                                | 14         | 15                               | 16               | 17               | 18                | 19                | 20           | 21                                  | 22                | 23   |
| 57,27 | 256.076,87                        | 256.766,11 | 0,00                             | 259.786,11       | 103.709,24       | 0,00              | 1.551.076,87      | 1.286.056,05 | 0,00                                | 265.026,84        | 292.575,61   |
| 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00                             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 376.000,00        | 0,00         | 0,00                                | 376.000,00        | 376.000,00   |
| 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00                             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 10.500,00         | 0,00         | 0,00                                | 10.500,00         | 10.500,00  |
| 0,00  | 432,61                            | 432,61     | 0,00                             | 432,61           | 0,00             | 0,00              | 10.432,61         | 1.396,84     | 0,00                                | 9.035,77          | 9.035,77   |
| 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00                             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00         | 0,00                                | 0,00              | 0,00   |
| 57,27 | 256.529,48                        | 260.238,72 | 0,00                             | 260.238,72       | 103.709,24       | 0,00              | 1.950.029,48      | 1.287.451,87 | 0,00                                | 662.577,61        | 690.129,58   |
| 63,75 | 0,00                              | 0,00       | 0,00                             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 4.500.000,00      | 0,00         | 0,00                                | 4.500.000,00      | 4.489.616,25   |
| 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   |
| 63,75 | 0,00                              | 0,00       | 0,00                             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 4.500.000,00      | 0,00         | 0,00                                | 4.500.000,00      | 4.489.616,25   |
| 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              | 0,00         | 0,00                                | 0,00              | 0,00   |
| 57,27 | 256.529,48                        | 260.238,72 | 0,00                             | 260.238,72       | 103.709,24       | 0,00              | 1.950.029,48      | 1.287.451,87 | 0,00                                | 662.577,61        | 690.129,58   |
| 63,75 | 0,00                              | 0,00       | 0,00                             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 4.500.000,00      | 0,00         | 0,00                                | 4.500.000,00      | 4.489.616,25   |
| 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   |
| 41,11 | 256.529,48                        | 260.238,72 | 0,00                             | 260.238,72       | 103.709,24       | 0,00              | 6.450.029,48      | 1.287.451,87 | 0,00                                | 5.162.577,61      | 5.179.745,83   |

ISTRUZIONE

Dirigente Dott.  
 Giovanni Formichella



Contrattista  
 Giancarlo Giancarli



TE  
 uadra  
 tri

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



MINISTERO DELLA DIFESA  
CASSA UFFICIALE DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE  
USCITE

| CODICE   | CAPITOLO | CAPITOLO | DENOMINAZIONE   | GESTIONE DI COMPETENZA |                     |                           |                     |                     |                                  |                           | DIFFERENZ<br>ALLE PR<br>in più<br>(10 - 7) |  |
|----------|----------|----------|---|------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------|--|--|
|          |          |          |   | PREVISIONI             |                     |                           | SOMME IMPEGNATE     |                     |                                  |                           |  |  |
|          |          |          |   | INIZIALI               | VARIAZIONI          |                           | DEFINITIVE          | PAGATE              | RIMASTE DA<br>PAGARE<br>(10 - 8) | TOTALI IMPEGNI<br>(8 + 9) |  |  |
|          |          |          |   |                        | in aumento<br>(7-4) | in diminuzione<br>(4 - 7) |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 1        | 2        | 3        | 4   | 5                      | 6                   | 7                         | 8                   | 9                   | 10                               | 11                        |  |  |
| 1.1.     |          |          | <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>   |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 1.1.1.   |          |          | <b>FUNZIONAMENTO</b>  |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 1.1.1.1. |          |          | Uscite per gli organi dell'Ente:  |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
|          | 1        |          | Compenzi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione | 6.000,00               | 0,00                | 6.000,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                                       |  |
| 1.1.1.3. |          |          | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi:                                |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
|          | 2        |          | Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico                            | 5.000,00               | 0,00                | 3.827,71                  | 1.172,29            | 1.172,29            | 0,00                             | 1.172,29                  | 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   | 4.700,00               | 0,00                | 3.850,00                  | 850,00              | 0,00                | 850,00                           | 850,00                    | 0,00                                       |  |
|          | 5        |          | Premi assicurativi  | 10.700,00              | 0,00                | 45,44                     | 10.656,56           | 12.970,69           | 0,00                             | 12.970,69                 | 2.314,13                                   |  |
| 1.1.2.   |          |          | <b>INTERVENTI DIVERSI</b>   |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 1.1.2.1. |          |          | Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi Previdenza)                               | 5.100.000,00           | 0,00                | 1.550.000,00              | 1.550.000,00        | 38.939,17           | 1.550.000,00                     | 1.588.939,17              | 38.939,17                                  |  |
| 1.1.2.3. |          |          | Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)                                     | 150,00                 | 0,00                | 0,00                      | 150,00              | 30,15               | 119,85                           | 150,00                    | 0,00                                       |  |
| 1.1.2.4. |          |          | Oneri tributari (imposte e tasse)   | 45.000,00              | 0,00                | 0,00                      | 45.000,00           | 12.084,75           | 32.915,25                        | 45.000,00                 | 0,00                                       |  |
| 1.1.2.5. |          |          | 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                                       |  |
|          |          |          | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>   | <b>3.171.550,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>1.563.721,15</b>       | <b>1.607.828,85</b> | <b>65.197,05</b>    | <b>1.583.885,10</b>              | <b>1.649.082,15</b>       | <b>41.253,30</b>                           |  |
| 1.2.     |          |          | <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>   |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 1.2.1.   |          |          | <b>INVESTIMENTI</b>   |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 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                                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                                       |  |
| 1.2.1.3. |          |          | Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari:                                       |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
|          | 14       |          | Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                      | 0,00                | 4.489.616,25        | 0,00                             | 4.489.616,25              | 4.489.616,25                               |  |
| 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                                       |  |
|          |          |          | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>4.489.616,25</b> | <b>0,00</b>                      | <b>4.489.616,25</b>       | <b>4.489.616,25</b>                        |  |
| 1.3.     |          |          | <b>TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>   |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 1.3.1.   |          |          |   |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 1.3.1.1. |          |          |   | 0,00                   | 0,00                | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                             | 0,00                      | 0,00                                       |  |
|          |          |          | <b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                                |  |
| 1.4.     |          |          | <b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>  |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 1.4.1.   |          |          | <b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>  |                        |                     |                           |                     |                     |                                  |                           |  |  |
| 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                                       |  |
|          |          |          | <b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                                |  |

|                        |                     |             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TITOLO I               | 3.171.550,00        | 0,00        | 1.563.721,15        | 1.607.828,85        | 65.197,05           | 1.583.885,10        | 1.649.082,15        | 41.253,30           |
| TITOLO II              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 4.489.616,25        | 0,00                | 4.489.616,25        | 4.489.616,25        |
| 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                |
| <b>TOTALE GENERALE</b> | <b>3.171.550,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.563.721,15</b> | <b>1.607.828,85</b> | <b>4.554.813,30</b> | <b>1.583.885,10</b> | <b>6.138.698,40</b> | <b>4.530.869,55</b> |

Capitano di Vascello (CM)  
Dario d'Aguiro

Capitano di Vascello (CP)  
Fedele Nirella



IL CONSIGLIO DI

Il PRE  
Annulli  
Cristia

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO "10"  
 Art. 25, comma 1, lettera b) D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003

| PETTO<br>NI<br>meno<br>- 10) | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI          |              |                                   |                     |                     |                      | GESTIONE DI CASSA |              |  |                      |   |
|------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|--|----------------------|---|
|                              | RESIDUI<br>ALLINEJO<br>DELL'ESERCIZIO | PAGATI       | RIMASTI DA<br>PAGARE<br>(16 - 14) | TOTALI<br>(14 + 15) | VARIAZIONI          |                      | PREVISIONI        | PAGAMENTI    | DIFFERENZE RISPETTO<br>ALLE PREVISIONI |                      | TOTALE DEI RESIDUI<br>ATTIVI AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>(9 + 15) |
|                              |                                       |              |                                   |                     | in più<br>(16 - 13) | in meno<br>(13 - 16) |                   |              | in più<br>(20 - 19)                    | in meno<br>(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                 | 6.000,00          | 0,00         | 0,00                                   | 6.000,00             | 0,00  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 1.172,29          | 1.172,29     | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 850,00            | 0,00         | 0,00                                   | 850,00               | 850,00  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 10.656,56         | 12.970,69    | 2.314,13                               | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                         | 6.422.985,39                          | 1.773.328,57 | 4.649.656,82                      | 6.422.985,39        | 0,00                | 0,00                 | 7.972.985,39      | 1.812.267,74 | 0,00                                   | 6.160.717,65         | 6.199.656,82  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 150,00            | 30,15        | 0,00                                   | 119,85               | 119,85  |
| 0,00                         | 2.000,00                              | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 2.000,00             | 47.000,00         | 12.084,75    | 0,00                                   | 34.915,25            | 32.915,25   |
| 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                         | 6.424.985,39                          | 1.773.328,57 | 4.649.656,82                      | 6.422.985,39        | 0,00                | 2.000,00             | 8.038.814,24      | 1.838.525,62 | 2.314,13                               | 6.202.602,75         | 6.233.541,92  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 4.489.616,25 | 4.489.616,25                           | 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                | 0,00                 | 0,00              | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00         | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00  |
| 0,00                         | 6.424.985,39                          | 1.773.328,57 | 4.649.656,82                      | 6.422.985,39        | 0,00                | 2.000,00             | 8.038.814,24      | 1.838.525,62 | 2.314,13                               | 6.202.602,75         | 6.233.541,92  |
| 0,00                         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 4.489.616,25 | 4.489.616,25                           | 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                         | 6.424.985,39                          | 1.773.328,57 | 4.649.656,82                      | 6.422.985,39        | 0,00                | 2.000,00             | 8.038.814,24      | 6.328.141,87 | 4.491.930,38                           | 6.202.602,75         | 6.233.541,92  |

INISTRUZIONE

Dirigente Dott.  
 Giovanni Formichella



Contrammistrato  
 Giancarlo Gianfranceschi



NTE  
 Squadra  
 Fini





ALLEGATO "II"  
Art. 41, comma 1 D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2001

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

**CONTO ECONOMICO**

|   | ANNO 2010    |                     | ANNO 2009    |                     |
|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
|   | Parziali     | Totali              | Parziali     | Totali              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |              |                     |              |                     |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (*)   | 1.218.842,73 |                     | 2.560.000,00 |                     |
| 2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio  | 378.000,00   |                     | 266.870,62   |                     |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   |              | <b>1.596.842,73</b> |              | <b>2.826.870,62</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |              |                     |              |                     |
| 3) per servizi (**)   | 14.992,98    |                     | 39.582,60    |                     |
| 4) per il personale (**)  |              |                     |              |                     |
| a) trattamento di fine rapporto   | 1.588.939,17 |                     | 2.955.446,78 |                     |
| 5) Ammortamenti e svalutazioni  |              |                     |              |                     |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 144.961,48   |                     | 217.598,84   |                     |
| b) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| 6) Oneri diversi di gestione  | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| <b>Totale costi (B)</b>   |              | <b>1.748.893,63</b> |              | <b>3.212.628,22</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>   |              | <b>-152.050,90</b>  |              | <b>-385.757,60</b>  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |              |                     |              |                     |
| 7) Interessi e altri proventi finanziari  | 20.500,00    |                     | 91.408,29    |                     |
| 8) Interessi e altri oneri finanziari - Spese di gestione   | 150,00       |                     | 99,59        |                     |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (C) (7-8)</b>  |              | <b>20.350,00</b>    |              | <b>91.308,70</b>    |
| <b>D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>   |              |                     |              |                     |
| 9) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 2                        | 0,00         |                     | 63.530,40    |                     |
| 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  | 105.709,24   |                     | 459.522,11   |                     |
| 12) Sopravvenienze Passive ed Insussistenze dell'attivo   | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| <b>Totale delle partite straordinarie (D)</b>   |              | <b>105.709,24</b>   |              | <b>523.052,51</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>  |              | <b>-25.991,66</b>   |              | <b>228.603,61</b>   |
| Imposte dell'esercizio  |              | 45.000,00           |              | 33.843,53           |
| <b>Disavanzo Economico</b>  |              | <b>-70.991,66</b>   |              | <b>194.760,08</b>   |

(\*) 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 (CM)*  
*Dario d'Agiano*

*Capitano di Vascello (CP)*  
*Federico Nirella*

*Comandante*  
*Giancarlo Chizzardi*

*Dirigente Dott.*  
*Giovanni Formichella*



**IL PRESIDENTE**  
*Amadraglio di Squadra*  
*Cristiano Bettini*

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

**SI APPROVA**

ALLEGATO "13"  
(Art. 42, comma 1, D.P.R. n. 17 del 17 febbraio 2007)



**MINISTERO DELLA DIFESA**  
**CASSA UFFICIALE DELLA MARINA MILITARE**

**STATO PATRIMONIALE**

| ATTIVITA'   | ANNO                 |                      | PASSIVITA'   | ANNO                 |                      |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
|   | 2010                 | 2009                 |  | 2010                 | 2009                 |
| <b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>                        | 0                    | 0                    | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                      |                      |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                      |                      | 1. Fondo di dotazione  | 8.614.637,55         | 8.419.877,47         |
| <i>I. Immobilizzazioni materiali</i>  |                      |                      | II. Disavanzo economico d'esercizio  | -70.991,66           | 194.760,08           |
| - Terreni e fabbricati  | 10.117.090,96        | 10.117.090,96        | <i>Totale Patrimonio netto (A)</i>   | <b>8.543.645,89</b>  | <b>8.614.637,55</b>  |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>  | <b>10.117.090,96</b> | <b>10.117.090,96</b> | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                      |                      |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                      |                      | 1. Fondo Garanzia Prestiti   | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>I. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i> |                      |                      | 2. Fondo Ammortamento Immobili   | 1.612.080,34         | 1.467.118,86         |
| 1 - Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici   | 4.489.616,25         | 0,00                 | <i>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)</i>   | <b>1.612.080,34</b>  | <b>1.467.118,86</b>  |
| 2 - Crediti iscritti, soci e terzi  | 0,00                 | 0,00                 | <b>C) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                      |                      |
| 3 - Crediti verso altri   | 690.129,58           | 256.529,48           | 1. Debiti verso fornitori  | 850,00               | 0,00                 |
| <b>Totale Residui Attivi</b>  | <b>5.179.745,83</b>  | <b>256.529,48</b>    | 2. Debiti tributari  | 32.915,25            | 2.000,00             |
| <i>II. Disponibilità liquide</i>  |                      |                      | 3. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute  | 6.199.656,82         | 6.422.985,39         |
| 1 - Denaro e valori in cassa  | 2.764,48             | 1.052,27             | 4. Debiti diversi  | 119,85               | 0,00                 |
| 2 - Depositi postali  | 39.549,01            | 50.646,37            | <i>Totale Debiti (C)</i>   | <b>6.233.541,92</b>  | <b>6.424.985,39</b>  |
| 3 - Depositi bancari  | 1.050.117,87         | 6.081.422,72         |  |                      |                      |
| <b>Totale Disponibilità liquide</b>   | <b>1.092.431,36</b>  | <b>6.133.121,36</b>  |  |                      |                      |
| <b>Totale Attivo Circolante (C)</b>   | <b>6.272.177,19</b>  | <b>6.389.650,84</b>  |  |                      |                      |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>16.389.268,15</b> | <b>16.506.741,80</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>  | <b>16.389.268,15</b> | <b>16.506.741,80</b> |

AMMINISTRAZIONE

Capitano di Vascello (CA)  
 Dario Aquano

Capitano di Vascello (CF)  
 Fulvio Nitrella

Contrammiraglio  
 Giancarlo Marchetti

Dirigente Dott.  
 Giovanni Formichella



IL PRESIDENTE  
 Ammiraglio di Squadra  
 Cristiano Bettini

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

|   |                             |   |                     |
|---|-----------------------------|---|---------------------|
| <b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>  |                             | € | <b>6.133.121,36</b> |
| Riscossioni   | < in conto copetenza        | € | 927.213,15          |
|   | in conto residui            | € | 360.238,72          |
|   |                             | € | 1.287.451,87        |
| Pagamenti   | < in conto copetenza        | € | 4.554.813,30        |
|   | in conto residui            | € | 1.773.328,57        |
|   |                             | € | 6.328.141,87        |
| <b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>   |                             | € | <b>1.092.431,36</b> |
| Residui attivi  | < degli esercizi precedenti | € | 0,00                |
|   | dell'esercizio              | € | 5.179.745,83        |
|   |                             | € | 5.179.745,83        |
| Residui passivi   | < degli esercizi precedenti | € | 4.649.656,82        |
|   | dell'esercizio              | € | 1.583.885,10        |
|   |                             | € | 6.233.541,92        |
| <b>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b> |                             | € | <b>38.635,27</b>    |

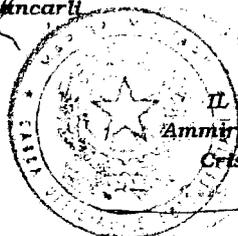
#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

*[Signature]*  
 Capitano di Vascello (CM)  
 Dante d'Aquino

*[Signature]*  
 Capitano di Vascello (CP)  
 Fedele Nitrella

*[Signature]*  
 Contrammiraglio  
 Giancarlo Giancarli

*[Signature]*  
 Dirigente Dott.  
 Giovanni Formichella



IL PRESIDENTE  
 Ammiraglio di Squadra  
 Cristiano Bettini

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

SI APPROVA

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



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

**RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

*Situazione dei Residui Attivi relativi l'Esercizio Finanziario 2009*

ALLEGATO "S.N."  
Art. 40 D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003

| CODICE        | TITOLI   | RESIDUI           | SOMME<br>RISCOSE  | VARIAZIONI<br>IN PIU' | VARIAZIONI<br>IN MENO | RIMANENZA<br>DA RISCOUTERE |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>1.1.</b>   | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                   |                   |                       |                       |                            |
| 1.1.1.        | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                   |                   |                       |                       |                            |
| 1.1.1.1.      | Quote Legge 1015/34 e successive modificazioni                                   | 256.076,87        | 359.786,11        | 103.709,24            | 0,00                  | 0,00                       |
| 1.1.3.        | <b>ALTRE ENTRATE</b>   |                   |                   |                       |                       |                            |
| 1.1.3.2.      | Redditi e presenti patrimoniali:   |                   |                   |                       |                       |                            |
|               | Affitti di immobili  | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       |
|               | Interessi su Titoli di Stato   | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       |
|               | Interessi su Prestiti e conte correnti   | 452,61            | 452,61            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>1.2.</b>   | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                     |                   |                   |                       |                       |                            |
| 1.2.1.        | <b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E<br/>RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                   |                   |                       |                       |                            |
| 1.2.1.3.      | Realizzo di valori mobiliari:  |                   |                   |                       |                       |                            |
|               | Realizzo di Titoli emessi o garantiti dallo Stato                                | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       |
| 1.2.1.4.      | Riscossione di crediti:  |                   |                   |                       |                       |                            |
|               | Riscossione di Mutui a medio e lungo Termine                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       |
|               | Riscossioni di crediti diversi (Fondo Garanzia Prestiti)                         | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>TOTALI</b> |  | <b>256.529,48</b> | <b>360.238,72</b> | <b>103.709,24</b>     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |



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

**DELIBERA DEI RESIDUI ATTIVI**

**Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale per il periodo dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010.**

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 256.076,87 di residui attivi relativi il saldo IV trimestre 2009 dei contributi, sono stati introitati Euro 359.786,11 che hanno determinato una maggiore introito pari a Euro 103.709,24;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare le corrispondenti partite;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui attivi per Euro 103.709,24 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale periodo dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010 quale Sopravvenienza dell'attivo.-

Roma, li 11.2 OTT. 2010

Capitano di Vascello (CM)  
Dario d'Aquino

Capitano di Vascello (CP)  
Fedele Nitrella

Contrammiraglio  
Giancarlo Giancarli

Dirigente Dott.  
Giovanni Formichella



**IL PRESIDENTE**  
**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
Ammiraglio di Squadra Cristiano Bettini

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



ALLEGATO "S.N."  
Art. 40 D.P.R. nr. 97 del 27 febbraio 2003

**MINISTERO DELLA DIFESA  
CASSA UFFICIALE DELLA MARINA MILITARE**

**RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

Situazione dei Residui Passivi relativi l'Esercizio Finanziario 2009

| CODICE      | TITOLI  | RESIDUI             | SOMME PAGATE        | VARIAZIONI IN PIU' | VARIAZIONI IN MENO | RIMANENZA DA PAGARE | NOTE |
|-------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------|
| <b>1.1.</b> | <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.1.      | <b>FUNZIONAMENTO</b>  |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.1.1.    | Uscite per gli organi dell'Ente:  |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.1.1.1.  | Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.1.1.3.    | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi:                                |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|             | Acquisito materiale di consumo e noleggio materiale tecnico                           | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|             | Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti                    | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|             | Onorari e compensi per speciali incarichi   | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|             | Premi assicurativi  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.1.2.      | <b>INTERVENTI DIVERSI</b>   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.1.2.1.    | Uscite per Prestazioni Istituzionali (Premi Previdenza)                               | 6.422.985,39        | 1.773.328,57        | 0,00               | 0,00               | 4.649.656,82        |      |
| 1.1.2.3.    | Oneri finanziari (commissioni bancarie e postali)                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.1.2.4.    | Oneri tributari (imposte e tasse)   | 2.000,00            | 0,00                | 0,00               | 2.000,00           | 0,00                |      |
| 1.1.2.5.    | Poste correttive e compensative di entrate correnti (sopravvenienze passive)          | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.2.        | <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.2.1.      | <b>INVESTIMENTI</b>   |                     |                     |                    |                    |                     |      |
| 1.2.1.1.    | Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari:                               |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|             | Acquisti immobiliari  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|             | Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.2.1.3.    | Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari:                                       |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|             | Acquisito titoli emessi e garantiti dallo Stato                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
| 1.2.1.4.    | Concessione di crediti ed anticipazioni:  |                     |                     |                    |                    |                     |      |
|             | Concessione di mutui a medio e lungo termine  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                |      |
|             | <b>TOTALI</b>   | <b>6.424.985,39</b> | <b>1.773.328,57</b> | <b>0,00</b>        | <b>2.000,00</b>    | <b>4.649.656,82</b> |      |



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

**DELIBERA DEI RESIDUI PASSIVI**

**Relativi al Rendiconto Finanziario Gestionale per il periodo dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010.**

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, l'importo di Euro 2.000,00 di residui passivi relativi il saldo I.R.E.S. dell'anno 2009, non sono stati versati determinando un risparmio pari a Euro 2.000,00;

CONSIDERATA: la necessità di regolarizzare la corrispondente partita;

il Consiglio di Amministrazione **delibera ed approva** la variazione dei residui passivi per Euro 2.000,00 da iscriversi nel Rendiconto Finanziario Gestionale per il periodo dal 1° Gennaio al 30 Giugno 2010 quale *Insussistenze del passivo.*

Roma, li 12 OTT. 2010

Capitano di Vascello (CM)  
Dario d'Aquino

Capitano di Vascello (CP)  
Fedele Nitella

Contrammiraglio  
Giancarlo Giancarli

Dirigente Dott.  
Giovanni Formichella



IL PRESIDENTE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Ammiraglio di Squadra Cristiano Bettini

## **CASSA UFFICIALI ESERCITO MINISTERO DELLA DIFESA**

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

#### **RENDICONTO GENERALE**

**PERIODO FINANZIARIO 1.1.2010 – 30.6.2010**

Il presente rendiconto generale è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28.9.2010.

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 – 25 + n. 1 annesso).

Allegati:

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

Si compone di n° 25 pagine numerate da 1 a 25, n° 1 annesso e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

## 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  
**CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale**

## parte I - Entrate

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2010 - 1° semestre |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        |
|--------|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|        |   | RESIDUI                             | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) |
|        | <b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1. | Aliq. contrib. a carico degli iscritti  | 1.366.987,27                        | 7.764.700,59                 | 7.677.976,81           | 1.280.263,49          | 16.772.582,09                | 16.959.472,14          |
|        | <b>1.3. - ALTRE ENTRATE</b>   |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.2. | Redditi e proventi patrimoniali   | 6.132.847,43                        | 802.804,34                   | 558.169,31             | 5.888.212,40          | 1.665.703,12                 | 1.062.986,75           |
| 1.3.3. | Posto correttivo e compensative di spese correnti                                   | 0,00                                | 46.239,41                    | 46.239,41              | 0,00                  | 165.455,03                   | 165.455,03             |
| 1.3.4. | Entrate non classificabili in altre voci  | 19.393,81                           | 118.735,64                   | 118.735,64             | 19.393,81             | 668.526,66                   | 651.114,19             |
|        | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>7.519.228,51</b>                 | <b>8.732.479,98</b>          | <b>8.401.121,17</b>    | <b>7.187.869,70</b>   | <b>19.272.266,90</b>         | <b>18.839.028,11</b>   |
|        | <b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.3. | Realizzo di valori mobiliari  | 0,00                                | 7.000.000,00                 | 7.000.000,00           | 0,00                  | 2.800.000,00                 | 2.800.000,00           |
|        | <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>7.000.000,00</b>          | <b>7.000.000,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>2.800.000,00</b>          | <b>2.800.000,00</b>    |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>   |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | Titolo I  | 7.519.228,51                        | 8.732.479,98                 | 8.401.121,17           | 7.187.869,70          | 19.272.266,90                | 18.839.028,11          |
|        | Titolo II   | 0,00                                | 7.000.000,00                 | 7.000.000,00           | 0,00                  | 2.800.000,00                 | 2.800.000,00           |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>7.519.228,51</b>                 | <b>15.732.479,98</b>         | <b>15.401.121,17</b>   | <b>7.187.869,70</b>   | <b>22.072.266,90</b>         | <b>21.639.028,11</b>   |

## parte II - Uscite

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2010 - 1° semestre |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2009 |                         |                      |
|--------|---|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|        |   | RESIDUI                             | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) |
|        | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                |                                     |                         |                      |                       |                         |                      |
|        | <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                           |                                     |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 0,00                                | 130,18                  | 130,18               | 0,00                  | 105.775,69              | 105.775,69           |
|        | <b>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</b>                      |                                     |                         |                      |                       |                         |                      |
| 1.2.1. | Uscite per prestazioni istituzionali                  | 7.801.519,27                        | 8.139.228,63            | 637.709,36           | 300.000,00            | 16.690.925,29           | 15.701.836,98        |
| 1.2.3. | Oneri finanziari                                      | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 1.151,00                | 1.151,00             |
| 1.2.4. | Oneri tributari                                       | 0,00                                | 65.379,97               | 65.379,97            | 0,00                  | 127.101,77              | 127.101,77           |
| 1.2.5. | Uscite non classificabili in altre voci               | 117.032,11                          | 133.549,10              | 162.993,40           | 146.476,41            | 689.944,06              | 665.305,09           |
|        | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                         | <b>7.918.551,38</b>                 | <b>8.338.287,88</b>     | <b>866.212,91</b>    | <b>446.476,41</b>     | <b>17.614.897,81</b>    | <b>16.601.170,53</b> |
|        | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>      |                                     |                         |                      |                       |                         |                      |
|        | <b>2.1. - INVESTIMENTI</b>                            |                                     |                         |                      |                       |                         |                      |
| 2.1.2. | Acquisizione di immobilizzazioni tecniche             | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 29.533,20               | 29.533,20            |
| 2.1.3. | Acquisto di valori mobiliari                          | 0,00                                | 10.400.000,00           | 10.400.000,00        | 0,00                  | 1.000.000,00            | 1.000.000,00         |
|        | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                | <b>0,00</b>                         | <b>10.400.000,00</b>    | <b>10.400.000,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>1.029.533,20</b>     | <b>1.029.533,20</b>  |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                           |                                     |                         |                      |                       |                         |                      |
|        | Titolo I  | 7.918.551,38                        | 8.338.287,88            | 866.212,91           | 446.476,41            | 17.614.897,81           | 16.601.170,53        |
|        | Titolo II   | 0,00                                | 10.400.000,00           | 10.400.000,00        | 0,00                  | 1.029.533,20            | 1.029.533,20         |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>7.918.551,38</b>                 | <b>18.738.287,88</b>    | <b>11.266.212,91</b> | <b>446.476,41</b>     | <b>18.644.431,01</b>    | <b>17.630.703,73</b> |



XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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

| CODICE | DENOMINAZIONE<br>CAPITOLO                                      | GESTIONE DI COMPETENZA |                     |                         |                       |                                |                     |                      |                   |                      |                                      | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI |                         |                    |                    |             |                      | GESTIONE DI CASSA                      |                    |                      | TOTALE RESIDUI<br>PASSIVI AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>(9 + 15) |                    |
|--------|--|------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------|----------------------|--|--------------------|----------------------|--|--------------------|
|        |  | PREVISIONI             |                     |                         | SOMME ACCERTATE       |                                |                     | DIFFERENZE ESPETTATE |                   |                      | RESIDUI<br>ALL'INIZIO<br>DELL'ESERC. | PAGATI                       | RIMASTI<br>DA<br>PAGARE | VARIAZIONI         |                    | PREVISIONI  | PAGAMENTI            | DIFFERENZE RISPETTO ALLE<br>PREVISIONI |                    |                      |  |                    |
|        |  | INIZIALI<br>(7-4)      | VARIAZIONI          |                         | DEFINITIVE<br>(4+5-6) | RIMASTE DA<br>PAGARE<br>(10-9) | ACCERTATI<br>(8+9)  | IN PIU'<br>(10-7)    | IN MENO<br>(7-10) | TOTALI<br>(8+9)      |                                      |                              |                         | IN PIU'<br>(15-13) | IN MENO<br>(13-15) |             |                      | TOTALI<br>(14+15)                      | IN PIU'<br>(20-19) | IN MENO<br>(19-20)   |  | IN PIU'<br>(20-19) |
|        |  |                        | In aumento<br>(7-4) | In diminuzione<br>(4-7) |                       |                                |                     |                      |                   |                      |                                      |                              |                         |                    |                    |             |                      |  |                    |                      |  |                    |
| 1-2    | 3  | 4                      | 5                   | 6                       | 7                     | 8                              | 9                   | 10                   | 11                | 12                   | 13                                   | 14                           | 15                      | 16                 | 17                 | 18          | 19                   | 20                                     | 21                 | 22                   | 23   |                    |
|        | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                         |                        |                     |                         |                       |                                |                     |                      |                   |                      |                                      |                              |                         |                    |                    |             |                      |  |                    |                      |  |                    |
|        | <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                                    |                        |                     |                         |                       |                                |                     |                      |                   |                      |                                      |                              |                         |                    |                    |             |                      |  |                    |                      |  |                    |
|        | 1.1.1. - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 20.000,00              |                     |                         | 20.000,00             | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 20.000,00            | 0,00                                 | 0,00                         | 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                 | 0,00              | 106.140,00           | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 106.140,00           | 0,00                                   | 106.140,00         |                      |  |                    |
|        | 1.1.3.3. Uscite sociali e telegrafiche                         | 6.200,00               |                     |                         | 6.200,00              | 130,16                         | 0,00                | 130,16               | 0,00              | 6.069,82             | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 6.200,00             | 130,16                                 | 6.069,82           |                      |  |                    |
|        | 1.1.3.4. Premi di assicurazione                                | 3.365,00               |                     |                         | 3.365,00              | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 3.365,00             | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 3.365,00             | 0,00                                   | 3.365,00           |                      |  |                    |
|        | <b>1.2. INTERVENTI DIVERSI</b>                                 |                        |                     |                         |                       |                                |                     |                      |                   |                      |                                      |                              |                         |                    |                    |             |                      |  |                    |                      |  |                    |
|        | 1.2.1. - Uscite per creazioni istituzionali                    | 9.700.000,00           |                     |                         | 9.700.000,00          | 112.205,24                     | 5.203.252,51        | 5.315.457,75         | 0,00              | 4.344.542,25         | 3.900.000,00                         | 3.900.000,00                 | 3.900.000,00            | 3.900.000,00       | 3.900.000,00       | 0,00        | 9.700.000,00         | 412.205,24                             | 9.287.794,76       |                      |  |                    |
|        | 1.2.1.6. Indennità Supplementare                               | 5.400.000,00           |                     |                         | 5.400.000,00          | 225.504,12                     | 2.598.268,76        | 2.823.772,88         | 0,00              | 2.516.228,12         | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 5.400.000,00         | 225.504,12                             | 5.174.495,88       |                      |  |                    |
|        | 1.2.3. - Oneri finanziari                                      | 250,00                 |                     |                         | 250,00                | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 250,00               | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 250,00               | 0,00                                   | 250,00             |                      |  |                    |
|        | 1.2.3.7. Interessi passivi                                     | 140.883,00             |                     |                         | 140.883,00            | 65.378,97                      | 0,00                | 65.378,97            | 0,00              | 75.183,03            | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 140.883,00           | 65.378,97                              | 75.183,03          |                      |  |                    |
|        | 1.2.4. - Oneri tributari                                       | 250,00                 |                     |                         | 250,00                | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 250,00               | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 250,00               | 0,00                                   | 250,00             |                      |  |                    |
|        | 1.2.4.6. Imposte, tasse e tributi vari                         | 250,00                 |                     |                         | 250,00                | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 250,00               | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 250,00               | 0,00                                   | 250,00             |                      |  |                    |
|        | 1.2.5.6. Uscite per rif. abbicchi, finroc. e onesta.           | 100.000,00             |                     |                         | 100.000,00            | 47.813,46                      | 0,00                | 47.813,46            | 0,00              | 52.186,54            | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 100.000,00           | 47.813,46                              | 52.186,54          |                      |  |                    |
|        | 1.2.5.10. Danni  | 80.000,00              |                     |                         | 80.000,00             | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 80.000,00            | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 80.000,00            | 0,00                                   | 80.000,00          |                      |  |                    |
|        | 1.2.5.11. Minusvalenze   | 0,00                   |                     |                         | 0,00                  | 0,00                           | 85.735,64           | 85.735,64            | 85.735,64         | 0,00                 | 146.476,41                           | 115.179,94                   | 31.296,47               | 146.476,41         | 146.476,41         | 0,00        | 0,00                 | 115.179,94                             | 115.179,94         | 117.002,11           |  |                    |
|        | 1.2.5.12. Perite in conto spezie                               | 0,00                   |                     |                         | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00               |                      |  |                    |
|        | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>               |                        |                     |                         |                       |                                |                     |                      |                   |                      |                                      |                              |                         |                    |                    |             |                      |  |                    |                      |  |                    |
|        | <b>2.1. - INVESTIMENTO</b>                                     |                        |                     |                         |                       |                                |                     |                      |                   |                      |                                      |                              |                         |                    |                    |             |                      |  |                    |                      |  |                    |
|        | 2.1.1.3. - Acquisto di valori mobiliari                        | 18.600.000,00          |                     |                         | 18.600.000,00         | 10.400.000,00                  | 0,00                | 10.400.000,00        | 0,00              | 6.200.000,00         | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 18.600.000,00        | 10.400.000,00                          | 6.200.000,00       |                      |  |                    |
|        | 2.1.1.13. Acquisto titoli emesse dallo Stato                   | 0,00                   |                     |                         | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 0,00                 | 0,00                                   | 0,00               |                      |  |                    |
|        | <b>TOTALI</b>  | <b>32.158.296,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>32.158.296,00</b>  | <b>10.951.032,97</b>           | <b>7.897.254,91</b> | <b>18.738.297,88</b> | <b>85.735,64</b>  | <b>13.504.215,76</b> | <b>418.476,41</b>                    | <b>415.179,94</b>            | <b>31.296,47</b>        | <b>446.476,41</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>32.158.296,00</b> | <b>11.295.212,91</b>                   | <b>115.179,94</b>  | <b>20.922.370,03</b> | <b>7.918.551,39</b>  |                    |

(PAGAMENTI)

**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 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<br>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<br>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<br>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**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 2009                 | 1.855,97        | 1.855,97        | 0,00             | 0,00              | 0,00                         |  |   |
| 2010                 |                 |                 |                  |                   |                              | 0,00   | 0,00  |

**Partite in conto sospesi**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 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**

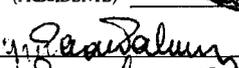
Rendiconto Generale 1.1.2010 - 30.6.2010

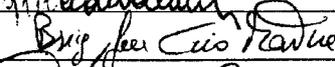
**Conto economico**

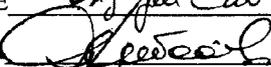
|   | ANNO 2010 1° semestre |                      | ANNO 2009 |                      |
|---|-----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
|   | Parziali              | Totali               | Parziali  | Totali               |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                       |                      |           |                      |
| 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           |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                   |                       | <b>7.810.940,00</b>  |           | <b>16.938.037,12</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |                      |           |                      |
| 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             |
| <b>Totale costi (B)</b>   |                       | <b>3.045.460,40</b>  |           | <b>16.988.682,51</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                 |                       | <b>4.765.479,60</b>  |           | <b>-50.645,39</b>    |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |                       |                      |           |                      |
| 16) Altri proventi finanziari   |                       | 835.804,34           |           | 1.665.703,12         |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                      |                       | 47.813,46            |           | 22.568,40            |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (16-17)</b>                           |                       | <b>787.990,88</b>    |           | <b>1.643.134,72</b>  |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |                       |                      |           |                      |
| 22) Sopravvenienze attive   |                       | 2.467.463,09         |           | 10.500.000,00        |
| 23) Sopravvenienze passive  |                       | 6.870.985,16         |           | -10.500.000,00       |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                   |                       | <b>-4.403.522,07</b> |           | <b>0,00</b>          |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+/-E)</b>                            |                       | <b>1.149.948,41</b>  |           | <b>1.592.489,33</b>  |
| Imposte dell'esercizio  |                       | 65.379,97            |           | 127.101,77           |
| <b>Avanzo/Disavanzo economico</b>   |                       | <b>1.084.568,44</b>  |           | <b>1.465.387,56</b>  |

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

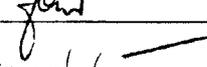
Ten. Gen. Domenico **BENEDETTI** (PRESIDENTE) 

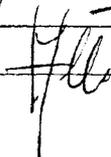
Gen. Div. r.o. Paolo **PALMIERI** 

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         |                     |               |
| <b>A. RICAVI</b>  | 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>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | 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 |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | 4.874.833,70        | 168.062,80          |               |
| Costo del lavoro  | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | 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      |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | 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          |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                 | 5.553.470,48        | 1.592.489,33        |               |
| Proventi ed oneri straordinari  | -4.403.522,07       | 0,00                | -4.403.522,07 |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | 1.149.948,41        | 1.592.489,33        |               |
| Imposte di esercizio  | -65.379,97          | -127.101,77         | 61.721,80     |
| <b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | <b>1.084.568,44</b> | <b>1.465.387,56</b> |               |

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<br>1° semestre  | 2009                 |   | 2010<br>1° semestre  | 2009                 |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                      |                      | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |                      |                      |
| 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                 |
| <b>Totale</b>  | <b>7.764.138,75</b>  | <b>7.767.812,85</b>  | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>  | <b>24.864.347,24</b> | <b>23.779.778,80</b> |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>                               | <b>7.764.138,75</b>  | <b>7.767.812,85</b>  | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>   |                      |                      |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      |                      |                      | 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         | <b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>  | <b>1.645.249,19</b>  | <b>1.539.569,19</b>  |
| 5) Credito verso altri   | 19.393,81            | 19.393,81            | <b>E) RESIDUI PASSIVI</b>   |                      |                      |
| <b>Totale</b>  | <b>7.275.391,99</b>  | <b>6.867.524,18</b>  | 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        | <b>Totale debiti (E)</b>  | <b>7.918.551,38</b>  | <b>446.476,41</b>    |
| <b>Totale</b>  | <b>26.900.000,00</b> | <b>23.500.000,00</b> | <b>G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE</b>                                   |                      |                      |
| 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  |                      |                      |
| <b>Totale</b>  | <b>10.945.050,11</b> | <b>6.810.141,85</b>  | <b>Totale I.S. da corrispondere (G)</b>   | <b>18.700.269,56</b> | <b>19.500.000,00</b> |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                              | <b>45.120.442,10</b> | <b>37.177.666,03</b> |   |                      |                      |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                       |                      |                      |   |                      |                      |
| 2) Ratei attivi  | 243.836,52           | 320.345,52           |   |                      |                      |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                               | <b>243.836,52</b>    | <b>320.345,52</b>    |   |                      |                      |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>53.128.417,37</b> | <b>45.265.824,40</b> | <b>TOT. PASSIVO E NETTO</b>   | <b>53.128.417,37</b> | <b>45.265.824,40</b> |

**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<br>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%<br>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%<br>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%<br>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%<br>6.000.000,00                       | 2,25%<br>2,25%   | 01/08/2009 01/02/2010<br>01/02/2010 01/08/2010 | 135.000,00<br>135.000,00 | 111.521,74         | 23.478,26                         | 111.132,60                             |
| B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75%<br>4.500.000,00                       | 1,875%<br>1,875% | 01/08/2009 01/02/2010<br>01/02/2010 01/08/2010 | 84.375,00<br>84.375,00   | 69.701,09          | 14.673,91                         | 69.457,87                              |
| B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25%<br>3.000.000,00                       | 2,125%<br>2,125% | 01/09/2009 01/03/2010<br>01/03/2010 01/09/2010 | 63.750,00<br>63.750,00   | 42.617,40          | 21.132,60                         | 41.922,55                              |
| B.T.P. 1.3.2009/2012 3%<br>1.000.000,00                          | 1,50%<br>1,50%   | 01/09/2009 01/03/2010<br>01/03/2010 01/09/2010 | 15.000,00<br>15.000,00   | 10.027,62          | 4.972,38                          | 9.864,13                               |
| B.T.P. 15.12.2009/2012 2%<br>3.000.000,00<br>(acquist. 4/1/2010) | 1,00%<br>1,00%   | 01/01/2010 15/06/2010<br>15/06/2010 15/12/2010 | 30.000,00<br>30.000,00   |                    | 30.000,00                         | 2.459,02                               |
| B.T.P. 15.12.2009/2012 2%<br>2.400.000,00<br>(acquist. 1/2/2010) | 1,00%<br>1,00%   | 01/01/2010 15/06/2010<br>15/06/2010 15/12/2010 | 24.000,00<br>24.000,00   |                    | 24.000,00                         | 1.967,21                               |
| B.T.P. 15.12.2009/2012 2%<br>5.000.000,00<br>(acquist. 3/5/2010) | 1,00%<br>1,00%   | 01/01/2010 15/06/2010<br>15/06/2010 15/12/2010 | 50.000,00<br>50.000,00   |                    | 50.000,00                         | 4.098,36                               |
| C.C.T. 1.11.2004/2011 t.v.<br>2.000.000,00                       | 0,45%<br>0,45%   | 01/11/2009 01/05/2010<br>01/05/2010 01/11/2010 | 9.000,00<br>9.000,00     | 4.640,88           | 4.359,12                          | 2.934,78                               |
|  |                  |  |                          | <b>320.345,52</b>  | <b>219.529,48</b>                 | <b>243.836,52</b>                      |
| <b>TOTALE competenza al 30 giugno 2010</b>                       |                  |  |                          | <b>463.366,00</b>  |                                   |  |
| <b>TOTALE cassa al 30 giugno 2010</b>                            |                  |  |                          | <b>539.875,00</b>  |                                   |  |

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**

|                             |   |                     |
|-----------------------------|---|---------------------|
| <b>Entrate contributive</b> | € | <b>7.764.700,59</b> |
|-----------------------------|---|---------------------|

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          |
| <b>Totale</b>   | <b>€</b> | <b>7.764.700,59</b> |

**5) Altri ricavi e proventi**

|                                  |   |                  |
|----------------------------------|---|------------------|
| <b>Recuperi assegno speciale</b> | € | <b>46.239,41</b> |
|----------------------------------|---|------------------|

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>b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</b> | € | <b>107.869,28</b> |
|---|---|-------------------|

Si riferisce alle quote relative al solo 1° semestre:

|   |   |            |
|---|---|------------|
| - 41ª rata di ammortamento dello stabile di Via Todi n. 6<br>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**

|   |   |                 |
|---|---|-----------------|
| <b>Accantonamento spese di manutenzione</b> | € | <b>1.484,82</b> |
|---|---|-----------------|

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

|                         |   |                     |
|-------------------------|---|---------------------|
| <b>Totale costi (B)</b> | € | <b>3.045.460,40</b> |
|-------------------------|---|---------------------|

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

|                          |   |                   |
|--------------------------|---|-------------------|
| <b>Fitti da immobili</b> | € | <b>323.000,00</b> |
|--------------------------|---|-------------------|

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

**Interessi su titoli** € 463.366,00

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

|                 |   |            |
|-----------------|---|------------|
| - riscossi      | € | 219.529,48 |
| - da riscuotere | € | 243.836,52 |

**Interessi attivi su depositi in conto corrente** € 16.175,23

Espone l'ammontare degli interessi maturati:

|   |   |           |
|---|---|-----------|
| - sul deposito in c/c bancario aperto presso Banca Nuova, al lordo delle ritenute fiscali, accreditati entro il 30.6.2010 | € | 14.310,24 |
| - sui c/c dell'Ente pagatore dell'Assegno Speciale  | € | 1.864,99  |
|   | € | 16.175,23 |

**Interessi attivi dal personale** € 263,11

Espone l'ammontare degli interessi pagati dal personale:

|   |   |        |
|---|---|--------|
| - della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione | € | 19,96  |
| - riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73                    | € | 243,15 |

**17) Interessi e altri oneri finanziari****Plusvalenze** € 33.000,00

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 sotto la pari)

|                |   |                  |
|----------------|---|------------------|
| <b>Dietimi</b> | € | <b>47.813,46</b> |
|----------------|---|------------------|

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

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> | € | <b>787.990,88</b> |
|---|---|-------------------|

### **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

|                                  |   |                     |
|----------------------------------|---|---------------------|
| <b>22) Sopravvenienze attive</b> | € | <b>2.467.463,09</b> |
|----------------------------------|---|---------------------|

Rideterminazione del debito per Indennità Supplementare, cessazioni 2009, inferiore rispetto a quanto già iscritto nel precedente bilancio

|                                   |   |                     |
|-----------------------------------|---|---------------------|
| <b>23) Sopravvenienze passive</b> | € | <b>6.870.985,16</b> |
|-----------------------------------|---|---------------------|

|   |   |              |
|---|---|--------------|
| - Rideterminazione del debito per Indennità Supplementare, cessazioni 2008, superiore rispetto a quanto già iscritto nei precedenti bilanci | € | 606.251,05   |
| - Indennità Supplementare, cessazioni 1° semestre 2010  | € | 6.264.734,11 |

|   |    |                     |
|---|----|---------------------|
| <b>Totale delle partite straordinarie</b> | -€ | <b>4.403.522,07</b> |
|---|----|---------------------|

**Imposte dell'esercizio** € **65.379,97**

Si riferisce a:

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| - imposta di bollo                              | € | 36,90            |
| - imposta sostitutiva sugli interessi su titoli | € | 61.017,93        |
| - ritenuta su interessi maturati sul ccb        | € | 4.325,14         |
|   | € | <u>65.379,97</u> |

**AVANZO ECONOMICO** € **1.084.568,44**

## 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

|  |   |                     |
|--|---|---------------------|
| <b>2) Hardware</b>   | € | <b>16.817,24</b>    |
| Patrimonio hardware acquisito nell'anno 2008 con costo storico di €. 28.831,20 e iscritto nello stato patrimoniale al netto della 3 <sup>a</sup> quota di ammortamento |   |                     |
| <b>3) Macchine d'ufficio</b>   | € | <b>468,02</b>       |
| Macchine da ufficio acquisite nell'anno 2008 con costo storico di €. 702,00 e iscritte nello stato patrimoniale al netto della 3 <sup>a</sup> quota di ammortamento    |   |                     |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | € | <b>7.764.138,75</b> |

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### **II. Residui attivi**

|  |   |                     |
|--|---|---------------------|
| <b>4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>  | € | <b>7.255.998,18</b> |
| <b>Credito per contributi</b>  | € | 1.366.987,27        |
| Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 30/6 dal Comando Generale dei Carabinieri e da Persomil   |   |                     |
| <b>Crediti per fitti</b>   | € | 5.889.010,91        |
| Comprende l'ammontare della quota parte spettante alla Cassa Ufficiali dei canoni maturati a tutto il 30/6/2010 e non ancora versati per la locazione dello stabile di Via Todi (prospetto in "Annesso 1") |   |                     |

**4) Credito verso altri** € **19.393,81**

**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

Credito verso iscritti per somme percepite in più

€ 9.252,62

Credito verso il Fondo Previdenza Sottufficiali - gestione  
Carabinieri, per somme erroneamente addebitate sul  
c.c.p. della Cassa Ufficiali

€ 8.159,85

**Totale** € **7.275.391,99**

**III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

**4) Titoli di Stato** € **26.900.000,00**

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

- BTP 1.8.2007/1.8.2010 € 6.000.000,00

- BTP 1.2.2008/1.2.2011 € 4.500.000,00

- BTP 1.9.2008/1.9.2011 € 3.000.000,00

- CCT 1.11.2004/1.11.2011 € 2.000.000,00

- BTP 1.3.2009/1.3.2012 € 1.000.000,00

- BTP 15.12.2009/15.12.2012 € 10.400.000,00

€ 26.900.000,00

**Totale** € **26.900.000,00**

**IV. Disponibilità liquide**

**1) Depositi bancari e postali** € **10.894.789,26**

conto corrente postale n. 91310003 € 304.325,64

conto corrente bancario n. 122324 BANCA NUOVA € 10.284.509,48

L'elevato saldo sul conto corrente bancario alla data del 30.6 è dovuto al fatto che sono stati prenotati BTP triennali all'asta di fine giugno, per un importo nominale di euro 4.000.000, che hanno avuto come data di regolamento 1 luglio 2010 e un addebito pari a € 3.970.003,45

rimanenza registrata a fine anno sui conti correnti intestati € 305.954,14 a Pervamiles Assegno Speciale, rappresentata dalla differenza tra le anticipazioni concesse e le spese effettivamente sostenute a titolo di erogazione dell'Assegno Speciale.

**3) Denaro in cassa** € **50.260,85**

Cassa corrente € 50.260,85

**Totale** € **10.945.050,11**

**Totale attivo circolante ( C)** € **45.120.442,10**

## D) RATEI E RISCONTI

### 1) Ratei attivi

**Interessi su titoli esercizio futuro** € **243.836,52**

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

**Totale ratei e risconti (D)** € **243.836,52**

**TOTALE ATTIVO** € **53.128.417,37**

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

**VIII. Avanzi economici portati a nuovo** € 23.779.778,80

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

**IX. Avanzo economico d'esercizio** € 1.084.568,44

1° semestre 2010

**Totale patrimonio netto (A)** € 24.864.347,24

**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** € 4.454,45

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** € 1.625.677,21

Costituito da 39,5 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)** € 1.645.249,19

**E) RESIDUI PASSIVI**

|  |   |                            |
|--|---|----------------------------|
| <b>10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute</b>  | € | <b>7.801.519,27</b>        |
| - per indennità supplementare maturata nel 1° semestre 2010 (cessazioni 2008) da corrispondere                   | € | 5.203.252,51               |
| - per assegno speciale maturato nel 1° semestre 2010 ma che avrà manifestazione finanziaria nel mese di dicembre | € | 2.598.266,76               |
| <b>12) Debiti diversi</b>  | € | <b>117.032,11</b>          |
| <b>Partite in conto sospesi</b>  |   |                            |
| - somme ricevute da alcuni Enti, da restituire   | € | 311,06                     |
| - somme erroneamente accreditate sul c.c.p.  | € | 381,15                     |
| - riaccredito indennità supplementare  | € | 116.339,90                 |
|  | € | <u>117.032,11</u>          |
| <b>Totale debiti (E)</b>   | € | <b><u>7.918.551,38</u></b> |

**G) INDENNITA' SUPPLEMENTARE DA CORRISPONDERE**

|  |   |                             |
|--|---|-----------------------------|
| <b>1) I.S. maturata e da corrispondere al personale già in congedo</b> | € | <b>18.700.269,56</b>        |
| cessazioni 2008 - 2° semestre  | € | 4.402.998,54                |
| cessazioni 2009  | € | 8.032.536,91                |
| cessazioni 2010 - 1° semestre  | € | 6.264.734,11                |
| <b>Totale I.S. da corrispondere (G)</b>                                | € | <b><u>18.700.269,56</u></b> |

**TOTALE PASSIVO E NETTO** € **53.128.417,37**

**PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Ten. Gen. Domenico BENEDETTI



Annesso 1

## Indennità di occupazione Via Todi 1.3.2000 - 30.6.2010

| 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   |
| 1/1-31/12/2009       | € -             | € 646.000,00  | € 646.000,00   |
| 1/1-30/6/2010        | € -             | € 323.000,00  | € 323.000,00   |
| Totale da riscuotere |                 |               | € 5.889.010,91 |

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
- tutto l'anno 2009
- il 1° semestre 2010

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

Allegato 1

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

**Situazione amministrativa**

|   |   |               |                      |
|---|---|---------------|----------------------|
| Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio         | € |               | 6.810.141,85         |
| <b><u>RISCOSSIONI:</u></b>                                |   |               |                      |
| - in conto competenza                                     | € | 13.798.656,19 |                      |
| - in conto residui  | € | 1.602.464,98  |                      |
|   |   |               | € 15.401.121,17      |
| <b><u>PAGAMENTI:</u></b>                                  |   |               |                      |
| - in conto competenza                                     | € | 10.851.032,97 |                      |
| - in conto residui  | € | 415.179,94    |                      |
|   |   |               | -€ 11.266.212,91     |
| Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio             | € |               | 10.945.050,11        |
| <b>RESIDUI ATTIVI:</b>                                    |   |               |                      |
| - degli esercizi prec.                                    | € | 5.585.404,72  |                      |
| - dell'esercizio  | € | 1.933.823,79  |                      |
|   |   |               | € 7.519.228,51       |
| <b>RESIDUI PASSIVI:</b>                                   |   |               |                      |
| - degli esercizi prec.                                    | € | 31.296,47     |                      |
| - dell'esercizio  | € | 7.887.254,91  |                      |
|   |   |               | -€ 7.918.551,38      |
| <i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i> | € |               | <u>10.545.727,24</u> |

Allegato 2

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

Rendiconto generale 1.1.2010 – 30.06.2010  
**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Come già espresso nella nota integrativa, la redazione del rendiconto generale ha dovuto contemplare soltanto i dati contabili relativi al 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, concernente il riordino delle Casse Militari, risultano soppressi tutti gli organi degli enti delle singole Casse.

Il C.d.A della Cassa Ufficiali Esercito è dunque decaduto automaticamente dalla carica in data 30 giugno 2010. Da qui la necessità di "interrompere" la continuità finanziaria con la redazione del presente bilancio. Il nuovo C.d.A. dell'istituita "Cassa di Previdenza delle Forze Armate" è diventato quindi operativo a tutti gli effetti a decorrere dal 1 luglio 2010, subentrando nell'attività gestionale delle preesistenti gestioni.

La presente "relazione sulla gestione" accompagna il "rendiconto generale" della Cassa Ufficiali Esercito relativo al periodo 1 gennaio – 30 giugno 2010 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".

Per il periodo finanziario preso in analisi, (1 gennaio-30 giugno 2010) si è evidenziato un avanzo economico di circa 1,084 mil., con conseguente consolidamento del patrimonio della gestione, che vede attestarsi sui 24.864 mil. € a fronte dei 23,780 mil € del 2009.

Un ulteriore menzione merita il patrimonio netto, abbiamo infatti già evidenziato il suo aumento 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 mil € inferiore al suo valore di mercato che supera i 12,400 mil. €.

In attesa di ricevere il Decreto Ministeriale concernente la determinazione delle modalità di corresponsione dell'indennità supplementare e della misura dell'assegno speciale, il C.d.A. ha ritenuto opportuno procedere ad iscrivere nella voce "debiti verso iscritti" i seguenti importi:

- riguardo all'assegno speciale, sebbene il decreto preveda il pagamento posticipato al mese di dicembre 2010, si è ritenuto di iscrivere a "debito" l'importo del vitalizio di competenza al 1° semestre 2010, di 2,598 mil €. La quota di emolumento pagato, relativa agli eredi aventi causa e a quote di arretrati, è invece stata di 0,225 mil €. ;
- riguardo all'indennità supplementare, nel corso del semestre, sono state erogate soltanto le indennità supplementari in favore degli eredi degli aventi causa e per anticipazione del 50% nei casi di grave e comprovato bisogno. E' stato dunque iscritto alla voce "debiti" l'importo di 5,203 mil €, maturato nel 1° semestre 2010 e da corrispondere ai cessati nel 1° semestre 2008. Tale importo non ha influito negativamente sul risultato della gestione in quanto detto importo era già iscritto al passivo patrimoniale.

Si è infine proceduto ad iscrivere al passivo patrimoniale della gestione, l'importo di 6,265 mil. € relativo ad indennità supplementare da corrispondere ai cessati nel 1° semestre dell'anno 2010.

I dati indicati, in ogni caso, evidenziano, ancora una volta, l'assoluta "regolarità" e l'ormai perdurante cadenza, seppur minima, di costante incremento del patrimonio finale, anche in virtù dell'oculata e sempre attenta gestione delle disponibilità e rendite finanziarie. Tra l'altro la necessità di dover salvaguardare il patrimonio non esponendolo mai ad "investimenti a rischio", con l'inderogabilità e obbligatorietà delle prestazioni istituzionali, ha reso difficoltoso assicurare un elevato rendimento agli investimenti effettuati.

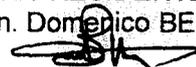
Il consolidamento di queste ultime ha incrementato di fatto negli anni recenti l'esiguo patrimonio che nel decennio scorso aveva visto un forte ridimensionamento.

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 più solide per ulteriori miglioramenti.

Roma, 28.9.2010

IL PRESIDENTE  
Ten.Gen. Domenico BENEDETTI



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

## **GESTIONE CARABINIERI**

### **RENDICONTO GENERALE**

**PERIODO FINANZIARIO 1.1.2010 - 30.6.2010**

Il presente bilancio consuntivo è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20.9.2010.

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 - 20).

Allegati:

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

Si compone di n° 20 pagine numerate da 1 a 20 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO  
GESTIONE CARABINIERI

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010

## CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

parte I - Entrate

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2010 - 1° semestre |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        |
|--------|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|        |   | RESIDUI                             | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) |
|        | <b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1. | Aliq. contrib. a carico degli iscritti  | 4.075.753,62                        | 12.261.533,67                | 8.246.749,53           | 60.969,48             | 26.537.272,16                | 26.536.203,55          |
|        | <b>1.3. - ALTRE ENTRATE</b>   |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.2. | Redditi e proventi patrimoniali   | 1.721.783,88                        | 4.957.116,58                 | 5.736.476,18           | 2.501.589,86          | 10.086.919,08                | 9.830.538,83           |
| 1.3.4. | Entrate non classificabili in altre voci  | 0,00                                | 533.411,05                   | 533.411,05             | 0,00                  | 517.931,49                   | 517.931,49             |
|        | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>5.797.537,50</b>                 | <b>17.752.061,30</b>         | <b>14.516.636,76</b>   | <b>2.562.559,34</b>   | <b>37.142.122,73</b>         | <b>36.884.673,87</b>   |
|        | <b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.3. | Realizzo di valori mobiliari  | 0,00                                | 95.650.000,00                | 95.650.000,00          | 0,00                  | 28.500.000,00                | 28.500.000,00          |
| 2.1.4. | Riscossione crediti   | 2.499,00                            | 4.998,00                     | 5.831,00               | 3.332,00              | 11.450,00                    | 10.135,00              |
|        | <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>   | <b>2.499,00</b>                     | <b>95.654.998,00</b>         | <b>95.655.831,00</b>   | <b>3.332,00</b>       | <b>28.511.450,00</b>         | <b>28.510.135,00</b>   |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>   |                                     |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | Titolo I  | 5.797.537,50                        | 17.752.061,30                | 14.516.636,76          | 2.562.559,34          | 37.142.122,73                | 36.884.673,87          |
|        | Titolo II   | 2.499,00                            | 95.654.998,00                | 95.655.831,00          | 3.332,00              | 28.511.450,00                | 28.510.135,00          |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>5.800.036,50</b>                 | <b>113.407.059,30</b>        | <b>110.172.467,76</b>  | <b>2.565.891,34</b>   | <b>65.653.572,73</b>         | <b>65.394.808,87</b>   |

parte II - Uscite

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2010 - 1° semestre |                         |                       | ANNO FINANZIARIO 2009 |                         |                      |
|--------|---|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|        |   | RESIDUI                             | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti)  | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) |
|        | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                |                                     |                         |                       |                       |                         |                      |
|        | <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                           |                                     |                         |                       |                       |                         |                      |
| 1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 0,00                                | 136,34                  | 136,34                | 0,00                  | 200,96                  | 200,96               |
|        | <b>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</b>                      |                                     |                         |                       |                       |                         |                      |
| 1.2.1. | Uscite per prestazioni istituzionali                  | 1.627.575,15                        | 5.785.060,29            | 8.402.899,25          | 2.800.000,00          | 9.066.360,21            | 9.950.007,71         |
| 1.2.4. | Oneri tributari                                       | 0,00                                | 689.285,50              | 689.285,50            | 0,00                  | 1.208.865,71            | 1.208.865,71         |
| 1.2.6. | Uscite non classificabili in altre voci               | 71.408,37                           | 518.460,95              | 531.439,29            | 84.386,71             | 1.216.903,24            | 1.224.873,82         |
|        | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                         | <b>1.698.983,52</b>                 | <b>6.992.943,08</b>     | <b>9.623.760,38</b>   | <b>2.884.386,71</b>   | <b>11.492.330,12</b>    | <b>12.383.948,20</b> |
|        | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>      |                                     |                         |                       |                       |                         |                      |
|        | <b>2.1. - INVESTIMENTI</b>                            |                                     |                         |                       |                       |                         |                      |
| 2.1.3. | Acquisto di valori mobiliari                          | 0,00                                | 91.000.000,00           | 91.000.000,00         | 0,00                  | 24.500.000,00           | 24.500.000,00        |
| 2.1.4. | Concessione di crediti                                | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  | 3.090,00                | 3.090,00             |
|        | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                | <b>0,00</b>                         | <b>91.000.000,00</b>    | <b>91.000.000,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>24.503.090,00</b>    | <b>24.503.090,00</b> |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                           |                                     |                         |                       |                       |                         |                      |
|        | Titolo I  | 1.698.983,52                        | 6.992.943,08            | 9.623.760,38          | 2.884.386,71          | 11.492.330,12           | 12.383.948,20        |
|        | Titolo II   | 0,00                                | 91.000.000,00           | 91.000.000,00         | 0,00                  | 24.503.090,00           | 24.503.090,00        |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>1.698.983,52</b>                 | <b>97.992.943,08</b>    | <b>100.623.760,38</b> | <b>2.884.386,71</b>   | <b>35.995.420,12</b>    | <b>36.887.038,20</b> |



XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO  
GESTIONE CARABINIERI

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010  
CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario gestionale - *Uscite*

| CODICE     | DENOMINAZIONE<br>CAPITOLO                                     | GESTIONE DI COMPETENZA |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         | GESTIONE DE RESIDUI PASSIVI |                    |                    |                    |            | GESTIONE DI CASSA |  |    | TOTALE RESIDUI<br>PASSIVI AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>(9 + 15)<br>23 |    |
|------------|---|------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------|--|-------------------|------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------------|--|----|--|----|
|            |   | PREVISIONI             |                                | SOMME ACCERTATE      |                 | DIFFERENZE RISPETTO ALLE<br>PREVISIONI |                   | RESIDUI<br>ALL'INIZIO<br>DELLESECC |   | RIMASTI<br>DA<br>PAGARE |                         | TOTALI                      |                    | VARIAZIONI         |                    | PREVISIONI | PAGAMENTI         | DIFFERENZE RISPETTO<br>ALLE PREVISIONI |    |  |    |
|            |   | INIZIALI<br>(7.4)      | IN AUMENTO IN DIMINUI<br>(4.7) | DEFINITIVE<br>(10.8) | PAGATE<br>(9.9) | TOTALI<br>ACCERTATI<br>(8.9)           | IN PIU'<br>(10-7) | IN MENO<br>(7-10)                  | RESIDUI<br>ALL'INIZIO<br>DELLESECC<br>(13-16) | PAGATI<br>(10-14)       | DA<br>PAGARE<br>(10-14) | TOTALI<br>(14+15)           | IN PIU'<br>(15-13) | IN MENO<br>(13-16) | IN PIU'<br>(20-19) |            |                   | IN MENO<br>(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 |
| 1.1        | 1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI                              |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.1.1      | 1.1.1 - FUNZIONAMENTO   |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.1.1.1    | 1.1.1.1 - Uscite per acquisto di beni di consumo e di servizi | 10.000,00              |                                | 0,00                 | 10.000,00       | 0,00                                   | 0,00              | 0,00                               | 0,00  | 10.000,00               |                         |                             |                    |                    |                    |            | 10.000,00         | 0,00                                   |    | 10.000,00  |    |
| 1.1.1.2    | 1.1.1.2 - Acquisto materiale di consumo                       | 180,00                 |                                | 0,00                 | 180,00          | 0,00                                   | 198,34            | 0,00                               | 43,66   | 180,00                  |                         |                             |                    |                    |                    |            | 180,00            | 198,34                                 |    | 43,66  |    |
| 1.1.1.3    | 1.1.1.3 - Uscite postali e telegrafiche                       |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.1.1.4    | 1.1.1.4 - Altri interventi diversi                            |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.1.1.5    | 1.1.1.5 - Uscite per prestazioni (situazionali)               |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2        | 1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE                    |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1      | 1.2.1 - INVESTIMENTO  |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1    | 1.2.1.1 - Acquisto di valori mobiliari                        |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.1  | 1.2.1.1.1 - Acquisto titoli emessi dallo stesso               |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.2  | 1.2.1.1.2 - Concessione di prestiti a breve termine           |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.3  | 1.2.1.1.3 - Concessione di prestiti a breve termine           |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.4  | 1.2.1.1.4 - Concessione di prestiti a breve termine           |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.5  | 1.2.1.1.5 - Concessione di prestiti a breve termine           |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.6  | 1.2.1.1.6 - Concessione di prestiti a breve termine           |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.7  | 1.2.1.1.7 - Concessione di prestiti a breve termine           |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.8  | 1.2.1.1.8 - Concessione di prestiti a breve termine           |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.9  | 1.2.1.1.9 - Concessione di prestiti a breve termine           |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.10 | 1.2.1.1.10 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.11 | 1.2.1.1.11 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.12 | 1.2.1.1.12 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.13 | 1.2.1.1.13 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.14 | 1.2.1.1.14 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.15 | 1.2.1.1.15 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.16 | 1.2.1.1.16 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.17 | 1.2.1.1.17 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.18 | 1.2.1.1.18 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.19 | 1.2.1.1.19 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.20 | 1.2.1.1.20 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.21 | 1.2.1.1.21 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.22 | 1.2.1.1.22 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.23 | 1.2.1.1.23 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.24 | 1.2.1.1.24 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.25 | 1.2.1.1.25 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.26 | 1.2.1.1.26 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.27 | 1.2.1.1.27 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.28 | 1.2.1.1.28 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.29 | 1.2.1.1.29 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.30 | 1.2.1.1.30 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.31 | 1.2.1.1.31 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.32 | 1.2.1.1.32 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.33 | 1.2.1.1.33 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.34 | 1.2.1.1.34 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.35 | 1.2.1.1.35 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.36 | 1.2.1.1.36 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.37 | 1.2.1.1.37 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.38 | 1.2.1.1.38 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.39 | 1.2.1.1.39 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.40 | 1.2.1.1.40 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.41 | 1.2.1.1.41 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.42 | 1.2.1.1.42 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.43 | 1.2.1.1.43 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.44 | 1.2.1.1.44 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.45 | 1.2.1.1.45 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.46 | 1.2.1.1.46 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.47 | 1.2.1.1.47 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.48 | 1.2.1.1.48 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.49 | 1.2.1.1.49 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.50 | 1.2.1.1.50 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.51 | 1.2.1.1.51 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.52 | 1.2.1.1.52 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.53 | 1.2.1.1.53 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.54 | 1.2.1.1.54 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.55 | 1.2.1.1.55 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.56 | 1.2.1.1.56 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.57 | 1.2.1.1.57 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.58 | 1.2.1.1.58 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.59 | 1.2.1.1.59 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.60 | 1.2.1.1.60 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.61 | 1.2.1.1.61 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.62 | 1.2.1.1.62 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.63 | 1.2.1.1.63 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.64 | 1.2.1.1.64 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.65 | 1.2.1.1.65 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |
| 1.2.1.1.66 | 1.2.1.1.66 - Concessione di prestiti a breve termine          |                        |                                |                      |                 |  |                   |                                    |   |                         |                         |                             |                    |                    |                    |            |                   |  |    |  |    |

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

Rendiconto 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<br>2010  | 60.969,48 | 60.969,48 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 4.075.753,62                                | 4.075.753,62                             |

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 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|------------|-----------------------|---|--|
| 2009<br>2010  | 2.500.308,63 | 2.500.308,63 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 1.721.783,88                                | 1.721.783,88                             |

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<br>2010  | 1.281,23 | 1.281,23 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 0,00  | 0,00                                     |

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

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010

**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 |
|---------------|----------|----------|-----------|------------|-----------------------|---|--|
| 2009<br>2010  | 3.332,00 | 3.332,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 2.499,00                                    | 2.499,00                                 |

**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 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-------------------|---|--|
| 2009<br>2010  | 2.800.000,00 | 4.245.414,11 | 0,00      | 1.445.414,11 | 0,00              | 1.627.575,15                            | 1.627.575,15                             |

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 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------|---|--|
| 2009<br>2010  | 84.386,71 | 84.386,71 | 0,00      | 0,00       | 0,00              | 71.408,37                               | 71.408,37                                |

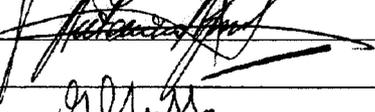
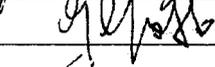
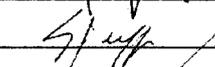
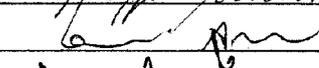
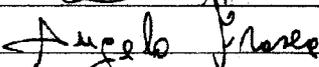
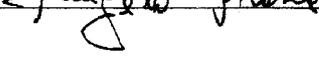
**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**  
- GESTIONE CARABINIERI -

Rendiconto Generale 1.1.2010 - 30.6.2010

**Conto economico**

|   | ANNO 2010 1° semestre |               | ANNO 2009 |               |
|---|-----------------------|---------------|-----------|---------------|
|   | Parziali              | Totali        | Parziali  | Totali        |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                       |               |           |               |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi |                       | 12.261.533,67 |           | 26.537.272,16 |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                   |                       | 12.261.533,67 |           | 26.537.272,16 |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |               |           |               |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci                          |                       | 136,34        |           | 200,96        |
| 7) per servizi  |                       | 5.785.060,29  |           | 9.066.360,21  |
| <b>Totale costi (B)</b>   |                       | 5.785.196,63  |           | 9.066.561,17  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                 |                       | 6.476.337,04  |           | 17.470.710,99 |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |                       |               |           |               |
| 16) Altri proventi finanziari   |                       | 5.264.216,58  |           | 10.115.719,08 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                      |                       | 292.149,90    |           | 727.787,20    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (16-17)</b>                           |                       | 4.972.066,68  |           | 9.387.931,88  |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |                       |               |           |               |
| 23) Sopravvenienze passive  |                       | 1.445.414,11  |           | 883.647,50    |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                   |                       | 1.445.414,11  |           | 883.647,50    |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)</b>                              |                       | 10.002.989,61 |           | 25.974.995,37 |
| Imposte dell'esercizio  |                       | 689.285,50    |           | 1.208.865,71  |
| <b>Avanzo economico</b>   |                       | 9.313.704,11  |           | 24.766.129,66 |

**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 CARABINIERI -

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010

**CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici**

|   | ANNO 2010<br>1° semestre | ANNO 2009            | + o -          |
|---|--------------------------|----------------------|----------------|
| <b>A. RICAVI</b>  | 12.261.533,67            | 26.537.272,16        | -14.275.738,49 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0,00                     | 0,00                 |                |
| lavorazioni in corso su ordinazione   |                          |                      |                |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | 12.261.533,67            | 26.537.272,16        |                |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | -5.785.196,63            | -9.066.561,17        | 3.281.364,54   |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | 6.476.337,04             | 17.470.710,99        |                |
| Costo del lavoro  | 0,00                     | 0,00                 |                |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | 6.476.337,04             | 17.470.710,99        |                |
| Ammortamenti  | 0,00                     | 0,00                 |                |
| Stanziamenti ai fondi rischi ed oneri   | 0,00                     | 0,00                 |                |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | 6.476.337,04             | 17.470.710,99        |                |
| Proventi ed oneri finanziari  | 4.972.066,68             | 9.387.931,88         | -4.415.865,20  |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  | 0,00                     | 0,00                 |                |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                 | 11.448.403,72            | 26.858.642,87        |                |
| Proventi ed oneri straordinari  | -1.445.414,11            | -883.647,50          | -561.766,61    |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | 10.002.989,61            | 25.974.995,37        |                |
| Imposte di esercizio  | -689.285,50              | -1.208.865,71        | 519.580,21     |
| <b>AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | <b>9.313.704,11</b>      | <b>24.766.129,66</b> |                |

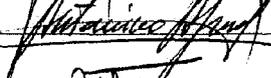
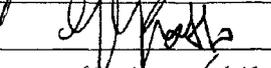
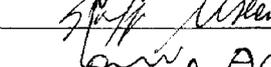
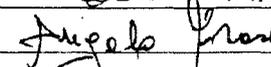
**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**  
- GESTIONE CARABINIERI -

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010

**Stato patrimoniale**

| ATTIVITA'  | ANNO                  |                       | PASSIVITA'                                     | ANNO                  |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 2010<br>1° semestre   | 2009                  |  | 2010<br>1° semestre   | 2009                  |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                       |                       | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                     |                       |                       |
| III. Immobilizzazioni finanziarie                                |                       |                       | VIII. Avanzi economici portati a nuovo         | 290.270.451,48        | 265.504.321,82        |
| 2) Crediti verso altri   | 70.355,58             | 75.353,58             | IX. avanzo economico d'esercizio               | 9.313.704,11          | 24.766.129,66         |
| <b>Totale</b>  | <b>70.355,58</b>      | <b>75.353,58</b>      | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>             | <b>299.584.155,59</b> | <b>290.270.451,48</b> |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>                               | <b>70.355,58</b>      | <b>75.353,58</b>      | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>            |                       |                       |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      |                       |                       | 3) per altri rischi ed oneri futuri            | 126.691,51            | 126.691,51            |
| III. Residui attivi  |                       |                       | <b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b> | <b>126.691,51</b>     | <b>126.691,51</b>     |
| 4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici                 | 4.075.753,62          | 62.250,71             | <b>E) RESIDUI PASSIVI</b>                      |                       |                       |
| 5) Credito verso altri   | 2.499,00              | 3.332,00              | 10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute   | 1.627.575,15          | 2.800.000,00          |
| <b>Totale</b>  | <b>4.078.252,62</b>   | <b>65.582,71</b>      | 12) Debiti diversi                             | 71.408,37             | 84.386,71             |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |                       |                       | <b>Totale debiti (E)</b>                       | <b>1.698.983,52</b>   | <b>2.884.386,71</b>   |
| 4) Titoli di Stato   | 253.350.000,00        | 258.000.000,00        | <b>F) RATEI E RISCONTI</b>                     |                       |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>253.350.000,00</b> | <b>258.000.000,00</b> | 2) Risconti passivi                            | 2.021,83              | 2.468,21              |
| IV. Disponibilità liquide  |                       |                       | <b>Totale risconti passivi (F)</b>             | <b>2.021,83</b>       | <b>2.468,21</b>       |
| 1) Depositi bancari e postali                                    | 42.168.787,88         | 32.612.271,55         |  |                       |                       |
| 3) Denaro in cassa   | 22.672,49             | 30.481,44             |  |                       |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>42.191.460,37</b>  | <b>32.642.752,99</b>  |  |                       |                       |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                              | <b>299.619.712,99</b> | <b>290.708.335,70</b> |  |                       |                       |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                       |                       |                       |  |                       |                       |
| 2) Ratei attivi  | 1.721.783,88          | 2.500.308,63          |  |                       |                       |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                               | <b>1.721.783,88</b>   | <b>2.500.308,63</b>   |  |                       |                       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>301.411.852,45</b> | <b>293.283.997,91</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                  | <b>301.411.852,45</b> | <b>293.283.997,91</b> |

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 CARABINIERI****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 pertanto al solo 1° semestre del 21° esercizio finanziario della gestione Carabinieri. Quanto precede, nella considerazione che 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. sopracitato, 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 dall'1 luglio 2010.

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" 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 eseguite sino al 30 giugno 2010 e 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.

Il periodo in esame è stato caratterizzato da un avanzo di gestione di euro 9.313.704,11, che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per euro 17.525.750,25 e il totale delle spese contabilizzate per euro 8.212.046,14.

I dati qui riportati non saranno, come ogni anno, confrontati con quelli dell'anno precedente, in quanto, il differente periodo temporale a cui si fa riferimento non permetterebbe un'analisi coerente e puntuale. Ciò stante si evidenzia che i contributi d'iscrizione riscossi e accertati nel periodo 1 gennaio - 30 giugno 2010 ammontano ad euro 12.261.533,67. Le prestazioni istituzionali hanno invece fatto registrare nella voce premio di previdenza un'uscita di €. 5.785.060,29; nessun prestito e sussidio è stato erogato. Le rendite da patrimonio ammontano ad euro 5.264.216,58, suddivise in €. 446,38 per interessi su prestiti, €. 23.098,03 per interessi su depositi, €. 221,92 per interessi dal personale, €. 307.100,00 per plusvalenze derivanti da investimenti in titoli di Stato e infine €. 4.933.350,25 per interessi su titoli (vedi il prospetto seguente).

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

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## Portafoglio Titoli

| PLURIENNALI v.n.   | TASSO cedola              | maturazione cedole                             | INTERESSI                | COMP. 2009 riscossi | COMPET. 1°sem.2010 riscossi | COMPET. 1°sem.2010 da riscuotere |
|--|---------------------------|--|--------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| B.T.P. 15.1.2005/2010<br>30.000.000,00                                 | 3,00%<br>1,50%            | 15/07/2009 15/01/2010                          | 450.000,00               | 413.315,22          | 36.684,78                   |                                  |
| B.T.P. 1.3.2007/2010<br>27.650.000,00                                  | 4,00%<br>2,000%           | 01/09/2009 01/03/2010                          | 553.000,00               | 369.685,08          | 183.314,92                  |                                  |
| B.T.P. 15.6.2005/2010<br>38.000.000,00                                 | 2,75%<br>1,375%           | 15/12/2009 15/06/2010                          | 522.500,00               | 45.934,07           | 476.565,93                  |                                  |
| B.T.P. 1.8.2007/2010<br>8.450.000,00                                   | 4,50%<br>2,250%<br>2,250% | 01/08/2009 01/02/2010<br>01/02/2010 01/08/2010 | 190.125,00<br>190.125,00 | 157.059,78          | 33.065,22                   | 156.511,74                       |
| B.T.P. 1.2.2008/2011<br>5.000.000,00                                   | 3,75%<br>1,875%<br>1,875% | 01/08/2009 01/02/2010<br>01/02/2010 01/08/2010 | 93.750,00<br>93.750,00   | 77.445,65           | 16.304,35                   | 77.175,41                        |
| B.T.P. 15.3.2006/2011<br>12.200.000,00                                 | 3,50%<br>1,75%<br>1,75%   | 15/09/2009 15/03/2010<br>15/03/2010 15/09/2010 | 213.500,00<br>213.500,00 | 126.212,71          | 87.287,29                   | 124.154,89                       |
| B.T.P. 1.9.2008/2011<br>21.000.000,00                                  | 4,25%<br>2,125%<br>2,125% | 01/09/2009 01/03/2010<br>01/03/2010 01/09/2010 | 446.250,00<br>446.250,00 | 298.321,82          | 147.928,18                  | 293.457,88                       |
| B.T.P. 15.9.2006/2011<br>12.000.000,00                                 | 3,75%<br>1,875%<br>1,875% | 15/09/2009 15/03/2010<br>15/03/2010 15/09/2010 | 225.000,00<br>225.000,00 | 133.011,05          | 91.988,95                   | 130.842,39                       |
| B.T.P. 1.3.2009/2012<br>3.000.000,00                                   | 3,00%<br>1,500%<br>1,500% | 01/09/2009 01/03/2010<br>01/03/2010 01/09/2010 | 45.000,00<br>45.000,00   | 30.082,87           | 14.917,13                   | 29.592,39                        |
| B.T.P. 15.4.2007/2012<br>13.700.000,00                                 | 4,00%<br>2,000%<br>2,000% | 15/10/2009 15/04/2010<br>15/04/2010 15/10/2010 | 274.000,00<br>274.000,00 | 115.923,08          | 158.076,92                  | 113.792,35                       |
| B.T.P. 15.10.2007/2012<br>39.000.000,00                                | 4,25%<br>2,125%<br>2,125% | 15/10/2009 15/04/2010<br>15/04/2010 15/10/2010 | 828.750,00<br>828.750,00 | 350.625,00          | 478.125,00                  | 344.180,33                       |
| B.T.P. 15.12.2009/2012<br>88.000.000,00<br>(acquist. 4/1-1/2-1/3/2010) | 2,00%<br>1,000%<br>1,000% | 15/12/2009 15/06/2010<br>15/06/2010 15/12/2010 | 880.000,00<br>880.000,00 |                     | 880.000,00                  | 72.131,15                        |
| B.T.P. 15.4.2008/2013<br>40.000.000,00                                 | 4,25%<br>2,125%<br>2,125% | 15/10/2009 15/04/2010<br>15/04/2010 15/10/2010 | 850.000,00<br>850.000,00 | 359.615,38          | 490.384,62                  | 353.005,46                       |
| B.T.P. 1.6.2010/2013<br>3.000.000,00<br>(acquist. 1/8/2010)            | 2,00%<br>1,000%           | 01/06/2010 01/12/2010                          | 30.000,00                |                     |                             | 4.754,10                         |
| B.T.P. 1.6.2009/2014<br>8.000.000,00                                   | 3,50%<br>1,75%<br>1,75%   | 01/12/2009 01/06/2010<br>01/06/2010 01/12/2010 | 140.000,00<br>140.000,00 | 23.076,92           | 116.923,08                  | 22.185,79                        |
|  |                           |  |                          | <b>2.500.308,63</b> | <b>3.211.566,37</b>         | <b>1.721.783,88</b>              |
| <b>T O T A L E competenza al 30 giugno 2010</b>                        |                           |  |                          | <b>4.933.350,25</b> |                             |                                  |
| <b>T O T A L E cassa al 30 giugno 2010</b>                             |                           |  |                          | <b>5.711.875,00</b> |                             |                                  |

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

|                             |   |                      |
|-----------------------------|---|----------------------|
| <b>Entrate contributive</b> | € | <b>12.261.533,67</b> |
|-----------------------------|---|----------------------|

Importo contributi obbligatori a carico dei Brigadieri, degli Appuntati e dei Carabinieri, pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

|   |   |              |
|---|---|--------------|
| - ammontare contributi 2010 versati dal Com.Gen.CC  | € | 8.092.187,39 |
| - ammontare dei contributi versati dagli Enti vari relativi a carabinieri impiegati fuori F.A.                  | € | 89.563,44    |
| - ammontare dei contributi versati dal personale proveniente dalla Pres.Cons.Min. al momento della liquidazione | € | 4.029,22     |
| - ammontare contributi da riscuotere a saldo competenza 1° semestre 2010  | € | 4.075.753,62 |

Totale € 12.261.533,67

|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
| <b>Totale valore della produzione (A)</b> | € | <b>12.261.533,67</b> |
|---|---|----------------------|

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

|                               |   |               |
|-------------------------------|---|---------------|
| <b>Spese di funzionamento</b> | € | <b>136,34</b> |
|-------------------------------|---|---------------|

Esponde l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute

**7) per servizi**

|                            |   |                     |
|----------------------------|---|---------------------|
| <b>Premi di previdenza</b> | € | <b>5.785.060,29</b> |
|----------------------------|---|---------------------|

Trattasi di erogazioni effettuate nel 1° semestre 2010 per liquidazioni e riliquidazioni in favore dei carabinieri aventi diritto

|   |   |              |
|---|---|--------------|
|   | € | 4.157.485,14 |
| - liquidazioni da effettuare, di compet. 1° sem. 2010 | € | 1.627.575,15 |

|                         |   |                     |
|-------------------------|---|---------------------|
| <b>Totale costi (B)</b> | € | <b>5.785.196,63</b> |
|-------------------------|---|---------------------|

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

|                              |   |               |
|------------------------------|---|---------------|
| <b>Interessi su prestiti</b> | € | <b>446,38</b> |
|------------------------------|---|---------------|

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

|                            |   |                     |
|----------------------------|---|---------------------|
| <b>Interessi su titoli</b> | € | <b>4.933.350,25</b> |
|----------------------------|---|---------------------|

Esponde l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico (secondo quanto specificato nella tabella a pag. 12):

|                 |   |              |
|-----------------|---|--------------|
| - riscossi      | € | 3.211.566,37 |
| - da riscuotere | € | 1.721.783,88 |

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| <b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b> | € | <b>23.098,03</b> |
|---|---|------------------|

Esponde l'ammontare degli interessi maturati sul deposito in c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino, al lordo delle ritenute fiscali

|                                       |   |        |
|---------------------------------------|---|--------|
| <b>Interessi attivi dal personale</b> | € | 221,92 |
|---------------------------------------|---|--------|

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

|                    |   |            |
|--------------------|---|------------|
| <b>Plusvalenze</b> | € | 307.100,00 |
|--------------------|---|------------|

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**

|                |   |            |
|----------------|---|------------|
| <b>Dietimi</b> | € | 230.549,90 |
|----------------|---|------------|

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

|                     |   |           |
|---------------------|---|-----------|
| <b>Minusvalenze</b> | € | 61.600,00 |
|---------------------|---|-----------|

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)

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> | € | <b>4.972.066,68</b> |
|---|---|---------------------|

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Sopravvenienze passive</b> | <b>€ 1.445.414,11</b> |
|-------------------------------|-----------------------|

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

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>Totale delle partite straordinarie</b> | <b>€ 1.445.414,11</b> |
|---|-----------------------|

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)</b> | <b>€ 10.002.989,61</b> |
|--|------------------------|

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| <b>Imposte dell'esercizio</b> | <b>€ 689.285,50</b> |
|-------------------------------|---------------------|

Si riferisce a:

|   |                     |
|---|---------------------|
| - imposta di bollo                              | € 73,80             |
| - imposta sostitutiva sugli interessi su titoli | € 682.629,30        |
| - ritenuta fiscale su interessi                 | € 6.582,40          |
|   | <u>€ 689.285,50</u> |

|                         |                       |
|-------------------------|-----------------------|
| <b>AVANZO ECONOMICO</b> | <b>€ 9.313.704,11</b> |
|-------------------------|-----------------------|

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

2) *Crediti verso altri* € 70.355,58

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

**Totale immobilizzazioni (B)** € **70.355,58**

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

4) *Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici* € 4.075.753,62

Crediti per contributi € 4.075.753,62

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza non riscossi al 30/6 dal Comando Generale dei Carabinieri

5) *Credito verso altri* € 2.499,00

Crediti per prestiti € 2.499,00

E' costituito dal credito c/capitale maturato e non riscosso al 30/6 verso vari carabinieri per attività creditizia

**Totale** € **4.078.252,62**

**III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni****4) Titoli di Stato****€ 253.350.000,00**

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

|                             |   |               |
|-----------------------------|---|---------------|
| - BTP 1.8.2007/1.8.2010     | € | 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  |
| - BTP 15.12.2009/15.12.2012 | € | 88.000.000,00 |
| - BTP 1.6.2010/1.6.2013     | € | 3.000.000,00  |

**Totale****€ 253.350.000,00****IV. Disponibilità liquide****1) Depositi bancari e postali****€ 42.168.787,88**

|  |   |               |
|--|---|---------------|
| conto corrente postale n. 62878004                 | € | 79.313,68     |
| conto corrente bancario n. 231091 Banca del Fucino | € | 42.089.474,20 |

L'elevato saldo sul conto corrente bancario alla data del 30.6 è dovuto al fatto che sono stati acquistati BTP triennali all'asta di fine giugno per un importo nominale di euro 40.000.000, che hanno avuto come data di regolamento 1 luglio 2010 e un addebito pari a €. 39.700.034,27

**3) Denaro in cassa****€ 22.672,49**

|                |   |           |
|----------------|---|-----------|
| Cassa corrente | € | 22.672,49 |
|----------------|---|-----------|

**Totale****€ 42.191.460,37****Totale attivo circolante ( C )****€ 299.619.712,99**

**D) RATEI E RISCONTI****1) Ratei attivi**

**Interessi su titoli esercizio futuro** € 1.721.783,88  
Rappresenta gli interessi maturati sui titoli di Stato a medio termine in portafoglio, relativi alle cedole in riscossione nel prossimo semestre

**Totale ratei e risconti (D)** € 1.721.783,88

**TOTALE ATTIVO** € 301.411.852,45

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

Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi € 290.270.451,48

**IX. Avanzo economico d'esercizio**

1° semestre 2010 € 9.313.704,11

**Totale patrimonio netto (A)** € 299.584.155,59

**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** € **1.627.575,15**

Per liquidazioni maturate nel corso del 1° semestre 2010 e non pagate

**12) Debiti diversi** € **71.408,37**

**Partite in sospeso**

|                                   |   |           |
|-----------------------------------|---|-----------|
| - riaccredito premi di previdenza | € | 62.316,42 |
| - somme in attesa di definizione  | € | 966,36    |
| - rate prestiti da restituire     | € | 7.955,35  |
| - somme erroneamente pervenute    | € | 170,24    |
| totale                            | € | 71.408,37 |

**Totale debiti (E)** € **1.698.983,52**

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

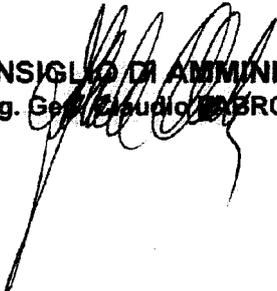
Interessi su prestiti esercizio futuro € 2.021,83

Rappresenta la quota parte di interessi su prestiti concessi, trattenuta e contabilizzata all'atto della concessione ma di pertinenza di periodi futuri

**Totale risconti passivi (F) € 2.021,83**

**TOTALE PASSIVO E NETTO € 301.411.852,45**

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Magg. Gen. Claudio BROCCILE



Allegato 1

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

Rendiconto generale 1.1.2010 - 30.6.2010

**Situazione amministrativa**

|  |   |                |                      |
|--|---|----------------|----------------------|
| Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio        | € |                | 32.642.752,99        |
| <b>RISCOSSIONI:</b> - in conto competenza                | € | 107.606.576,42 |                      |
| - in conto residui                                       | € | 2.565.891,34   | € 110.172.467,76     |
| <b>PAGAMENTI:</b> - in conto competenza                  | € | 96.293.959,56  |                      |
| - in conto residui                                       | € | 4.329.800,82   |                      |
|  |   |                | -€ 100.623.760,38    |
| Consistenza di Cassa alla data del 30.6.2010             | € |                | 42.191.460,37        |
| <b>RESIDUI ATTIVI:</b> - degli esercizi prec.            | € | -              |                      |
| - dell'esercizio   | € | 5.800.036,50   |                      |
|  |   |                | € 5.800.036,50       |
| <b>RESIDUI PASSIVI:</b> - degli esercizi prec.           | € | -              |                      |
| - dell'esercizio   | € | 1.698.983,52   |                      |
|  |   |                | -€ 1.698.983,52      |
| <i>Avanzo di amministrazione alla data del 30.6.2010</i> | € |                | <u>46.292.513,35</u> |

Allegato 2

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**  
*GESTIONE SOTTUFFICIALI E CARABINIERI***RENDICONTO GENERALE 1.1.2010 - 30.6.2010**  
Relazione sulla gestione

Come già espresso nella nota integrativa, la redazione del rendiconto generale ha dovuto contemplare soltanto i dati contabili relativi al 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, concernente il riordino delle Casse Militari, risultano soppressi tutti gli organi degli enti delle singole Casse.

Il C.d.A del Fondo Previdenza Sottufficiali è dunque decaduto automaticamente dalla carica in data 30 giugno 2010. Da qui la necessità di "interrompere" la continuità con la redazione del presente bilancio. Il nuovo C.d.A. dell'istituita "Cassa di Previdenza delle Forze Armate" è diventato quindi operativo a tutti gli effetti a decorrere dall'1 luglio 2010, subentrando nell'attività gestionale delle preesistenti gestioni.

La presente "relazione sulla gestione" accompagna il "rendiconto generale" del FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO relativo al periodo 1 gennaio – 30 giugno 2010 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 e quella riguardante i Carabinieri in "servizio permanente". Per questi motivi, oltre che per il comune andamento gestionale, tutt'ora in costante "attivo", la presente "relazione", è redatta a fattori 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.

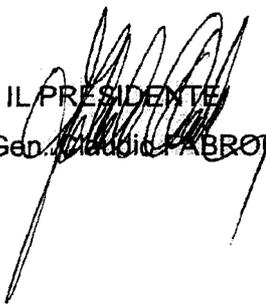
Per il periodo finanziario preso in analisi, (1 gennaio-30 giugno 2010) gli avanzi economici scaturiti (circa 720 mila euro per la gestione Sottufficiali e 9,3 milioni di

euro per la gestione Carabinieri) già evidenziano un trend positivo per l'anno in corso e che comunque ha sempre contraddistinto negli anni precedenti l'andamento patrimoniale del Fondo.

I dati indicati, in ogni caso, 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, 20.9.2010

IL PRESIDENTE  
Magg. Gen. Claudio FABROCCILE



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

**GESTIONE CARABINIERI**  
*Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo*

**RENDICONTO GENERALE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

Il presente bilancio consuntivo è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.3.2010.

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° 22 pagine numerate da 1 a 22 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

GESTIONE CARABINIERI

Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009

## CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario decisionale

parte I - Entrate

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        |
|--------|---|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|        |   | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) |
|        | <b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1. | Aliq. contrib. a carico degli iscritti  | 60.969,48             | 26.537.272,16                | 26.536.203,55          | 59.900,87             | 26.391.490,53                | 27.698.523,96          |
|        | <b>1.3. - ALTRE ENTRATE</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.2. | Redditi e proventi patrimoniali   | 2.501.589,86          | 10.086.919,08                | 9.830.538,83           | 2.407.107,42          | 10.055.170,22                | 9.257.102,12           |
| 1.3.4. | Entrate non classificabili in altre voci  | 0,00                  | 517.931,49                   | 517.931,49             | 0,00                  | 1.623.050,63                 | 1.623.050,63           |
|        | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>2.562.559,34</b>   | <b>37.142.122,73</b>         | <b>36.884.673,87</b>   | <b>2.467.008,29</b>   | <b>38.069.711,38</b>         | <b>38.578.676,71</b>   |
|        | <b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | <b>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.3. | Realizzo di valori mobiliari  | 0,00                  | 28.500.000,00                | 28.500.000,00          | 0,00                  | 90.400.000,00                | 90.400.000,00          |
| 2.1.4. | Riscossione crediti   | 3.332,00              | 11.450,00                    | 10.135,00              | 2.017,00              | 18.330,00                    | 19.325,00              |
|        | <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>   | <b>3.332,00</b>       | <b>28.511.450,00</b>         | <b>28.510.135,00</b>   | <b>2.017,00</b>       | <b>90.418.330,00</b>         | <b>90.419.325,00</b>   |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|        | Titolo I  | 2.562.559,34          | 37.142.122,73                | 36.884.673,87          | 2.467.008,29          | 38.069.711,38                | 38.578.676,71          |
|        | Titolo II   | 3.332,00              | 28.511.450,00                | 28.510.135,00          | 2.017,00              | 90.418.330,00                | 90.419.325,00          |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>2.565.891,34</b>   | <b>65.653.572,73</b>         | <b>65.394.808,87</b>   | <b>2.469.025,29</b>   | <b>128.488.041,38</b>        | <b>128.998.001,71</b>  |

parte II - Uscite

| CODICE | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2009 |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2008 |                         |                       |
|--------|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|        |   | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti)  |
|        | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
|        | <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                           |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 1.1.3. | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 0,00                  | 200,96                  | 200,96               | 0,00                  | 261,65                  | 261,65                |
|        | <b>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</b>                      |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 1.2.1. | Uscite per prestazioni istituzionali                  | 2.800.000,00          | 9.066.360,21            | 9.950.007,71         | 2.800.000,00          | 9.716.047,77            | 10.454.523,68         |
| 1.2.4. | Oneri tributari                                       | 0,00                  | 1.208.865,71            | 1.208.865,71         | 0,00                  | 1.052.134,14            | 1.052.134,14          |
| 1.2.6. | Uscite non classificabili in altre voci               | 84.386,71             | 1.216.903,24            | 1.224.873,82         | 92.357,29             | 2.781.397,31            | 2.720.227,47          |
|        | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                         | <b>2.884.386,71</b>   | <b>11.492.330,12</b>    | <b>12.383.948,20</b> | <b>2.892.357,29</b>   | <b>13.549.840,87</b>    | <b>14.227.146,94</b>  |
|        | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>      |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
|        | <b>2.1. - INVESTIMENTI</b>                            |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 2.1.3. | Acquisto di valori mobiliari                          | 0,00                  | 24.500.000,00           | 24.500.000,00        | 0,00                  | 120.200.000,00          | 120.200.000,00        |
| 2.1.4. | Concessione di crediti                                | 0,00                  | 3.090,00                | 3.090,00             | 0,00                  | 29.034,00               | 29.034,00             |
|        | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                | <b>0,00</b>           | <b>24.503.090,00</b>    | <b>24.503.090,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>120.229.034,00</b>   | <b>120.229.034,00</b> |
|        | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                           |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
|        | Titolo I  | 2.884.386,71          | 11.492.330,12           | 12.383.948,20        | 2.892.357,29          | 13.549.840,87           | 14.227.146,94         |
|        | Titolo II   | 0,00                  | 24.503.090,00           | 24.503.090,00        | 0,00                  | 120.229.034,00          | 120.229.034,00        |
|        | <b>TOTALE</b>   | <b>2.884.386,71</b>   | <b>35.995.420,12</b>    | <b>36.887.038,20</b> | <b>2.892.357,29</b>   | <b>133.778.874,87</b>   | <b>134.456.180,94</b> |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO  
GESTIONE CARABINIERI  
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009  
CONTO DI BILANCIO - Rendiconto finanziario gestionale - Entrate

(RISCOSSIONI)

| CODICE  | DENOMINAZIONE<br>CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA |                          |                 |               |  |                     | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI        |                   |                        |          |                           |        | GESTIONE DI CASSA<br>DIFFERENZE RISpetto ALLE<br>PREVISIONI |                    |                    |                    | TOTALE RESIDUI<br>ATTIVI AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>(9+15) |            |             |                    |                    |
|---|---------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|--|---------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------|----------|---------------------------|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|---|------------|-------------|--------------------|--------------------|
|   |                           | PREVISIONI             |                          | SOMME ACCERTATE |               | DIFFERENZE RISpetto ALLE<br>PREVISIONI |                     | RESIDUI<br>ALL'INIZIO<br>DELLESERC |                   | RISCOSSI               |          | RIMASTI<br>DA<br>RISCUOTI |        | TOTALI  |                    | VARIAZIONI         |                    |   | PREVISIONI | RISCOSSIONI | IN PIU'<br>(20-19) | IN MENO<br>(19-20) |
|   |                           | INIZIALI               | in aumento<br>in diminuz | DEFINITIVE      | RISCOSE       | RIMASTA DA<br>RISCUOTERE               | TOTALI<br>ACCERTATI | IN PIU'<br>(10-7)                  | IN MENO<br>(7-10) | AL INIZIO<br>DELLESERC | RISCOSSI | DA<br>RISCUOTI            | TOTALI | IN PIU'<br>(16-13)  | IN MENO<br>(13-16) | IN PIU'<br>(17-16) | IN MENO<br>(15-16) |   |            |             |                    |                    |
| 4   | 5                         | 6                      | 7                        | 8               | 9             | 10                                     | 11                  | 12                                 | 13                | 14                     | 15       | 16                        | 17     | 18  | 19                 | 20                 | 21                 | 22  | 23         |             |                    |                    |
| 1.2   |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI                                   |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE  |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 1.1.1.1 - Aliq. non trib. a carico degli iscritti                   |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 1.1.1.1.1 - Contributi  |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
|   |                           | 27.250.000,00          |                          | 27.038.892,00   | 28.476.302,88 | 60.969,48                              | 28.537.272,16       | 502.619,84                         | 59.990,87         | 59.990,87              | 0,00     | 59.990,87                 | 0,00   | 0,00  | 27.140.000,00      | 26.536.203,55      | 803.796,45         |   |            |             | 60.969,48          |                    |
| 1.3 - ALTRE ENTRATE   |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 1.3.2 - Redditi e proventi patrimoniali                             |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 1.3.2.2 - Interessi su titoli a reddito fisso                       |                           | 10.497.955,00          |                          | 10.045.526,00   | 7.516.427,22  | 2.500.306,63                           | 10.016.735,85       | 28.792,15                          | 2.405.772,46      | 2.405.772,46           | 0,00     | 2.405.772,46              | 0,00   | 0,00  | 10.040.525,00      | 9.761.005,00       | 279.520,00         |   |            |             | 2.500.306,63       |                    |
| 1.3.2.3 - Inter. attivi su depositi e conti correnti                |                           | 230.000,00             |                          | 101.327,00      | 66.025,13     | 1.281,23                               | 69.306,36           | 32.020,64                          | 1.334,96          | 1.334,96               | 0,00     | 1.334,96                  | 0,00   | 0,00  | 230.000,00         | 69.306,09          | 160.693,91         |   |            |             | 1.281,23           |                    |
| 1.3.2.4 - Interessi su prestiti                                     |                           | 51.850,00              |                          | 870,00          | 875,55        | 0,00                                   | 875,55              | 5,35                               | 1,32              | 1,32                   | 0,00     | 1,32                      | 0,00   | 0,00  | 779.616,00         | 172,42             | 779.616,58         |   |            |             | 5,35               |                    |
| 1.3.2.6 - Inter. attivi da personale                                |                           | 0,00                   |                          | 0,00            | 1,32          | 0,00                                   | 1,32                | 1,32                               | 1,32              | 1,32                   | 0,00     | 1,32                      | 0,00   | 0,00  | 0,00               | 1,32               | 1,32               |   |            |             | 1,32               |                    |
| 1.3.4 - Altre entrate non classificabili in altre voci              |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 1.3.4.6 - Fondo Garanzia Prestiti                                   |                           | 25.000,00              |                          | 15,00           | 15,45         | 0,00                                   | 15,45               | 0,45                               | 0,45              | 0,45                   | 0,00     | 0,45                      | 0,00   | 0,00  | 25.000,00          | 15,45              | 24.984,55          |   |            |             | 0,45               |                    |
| 1.3.4.7 - Plusvalenze   |                           | 125.653,00             |                          | 28.800,00       | 28.800,00     | 0,00                                   | 28.800,00           | 489.116,04                         | 489.116,04        | 489.116,04             | 0,00     | 489.116,04                | 0,00   | 0,00  | 125.653,00         | 28.800,00          | 97.853,00          |   |            |             | 489.116,04         |                    |
| 1.3.4.8 - Partite in sospeso  |                           | 0,00                   |                          | 0,00            | 489.116,04    | 0,00                                   | 489.116,04          | 489.116,04                         | 489.116,04        | 489.116,04             | 0,00     | 489.116,04                | 0,00   | 0,00  | 0,00               | 489.116,04         | 489.116,04         |   |            |             | 0,00               |                    |
| 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                           |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 2.1 - ENTRATE PER ALLENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 2.1.3 - Realizzo di valori mobiliari                                |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 2.1.3.9 - Realizzo di titoli emessi dallo Stato                     |                           | 33.500.000,00          |                          | 28.500.000,00   | 28.500.000,00 | 0,00                                   | 28.500.000,00       | 6.649,00                           | 2.017,00          | 2.017,00               | 0,00     | 2.017,00                  | 0,00   | 0,00  | 33.500.000,00      | 28.500.000,00      | 5.000.000,00       |   |            |             | 6.649,00           |                    |
| 2.1.4 - Riscossione crediti   |                           |                        |                          |                 |               |  |                     |                                    |                   |                        |          |                           |        |   |                    |                    |                    |   |            |             |                    |                    |
| 2.1.4.10 - Riscossione di prestiti a breve termine                  |                           | 403.700,00             |                          | 18.299,00       | 8.118,00      | 3.332,00                               | 11.450,00           | 6.649,00                           | 2.017,00          | 2.017,00               | 0,00     | 2.017,00                  | 0,00   | 0,00  | 342.250,00         | 10.135,00          | 332.115,00         |   |            |             | 6.649,00           |                    |
| TOTALI  |                           | 72.085.149,00          | 0,00                     | 65.734.731,00   | 63.097.651,39 | 2.555.691,34                           | 65.653.572,73       | 570.291,63                         | 2.469.023,29      | 2.469.023,29           | 0,00     | 2.469.023,29              | 0,00   | 0,00  | 72.194.244,00      | 65.994.806,87      | 7.278.552,49       |   |            |             | 2.555.691,34       |                    |



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

Rendiconto generale 2009  
**Situazione dei residui attivi e passivi**

**RESIDUI ATTIVI**

**Aliquote contributive a carico degli iscritti**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 2008                 | 59.900,87       | 59.900,87       | 0,00             | 0,00              | 0,00                         |  |   |
| 2009                 |                 |                 |                  |                   |                              | 60.969,48  | 60.969,48                                       |

**Interessi su titoli a reddito fisso**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 2008                 | 2.405.772,46    | 2.405.772,46    | 0,00             | 0,00              | 0,00                         |  |   |
| 2009                 |                 |                 |                  |                   |                              | 2.500.308,63                                       | 2.500.308,63                                    |

**Interessi attivi su depositi e conti correnti**

| <b>Anno di prov.</b> | <b>Iniziali</b> | <b>Riscossi</b> | <b>Eliminati</b> | <b>Increment.</b> | <b>Rimasti da riscuotere</b> | <b>Somme accertate di competenza da riscuotere</b> | <b>Totale residui al termine dell'esercizio</b> |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|--|---|
| 2008                 | 1.334,96        | 1.334,96        | 0,00             | 0,00              | 0,00                         |  |   |
| 2009                 |                 |                 |                  |                   |                              | 1.281,23   | 1.281,23  |

## FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

- GESTIONE CARABINIERI -

Rendiconto generale 2009

## 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 |
|---------------|----------|----------|-----------|------------|-----------------------|---|--|
| 2008<br>2009  | 2.017,00 | 2.017,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00                  | 3.332,00                                    | 3.332,00                                 |

**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<br>2009  | 2.800.000,00 | 3.683.647,50 | 0,00      | 883.647,50 | 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 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------|---|--|
| 2008<br>2009  | 92.357,29 | 92.357,29 | 0,00      | 0,00       | 0,00              | 84.386,71                               | 84.386,71                                |

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

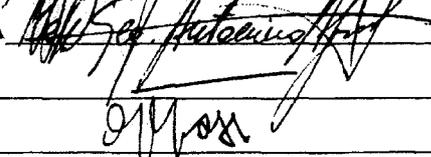
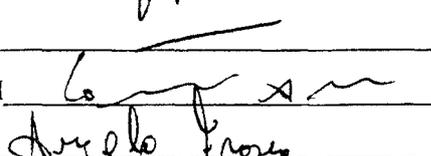
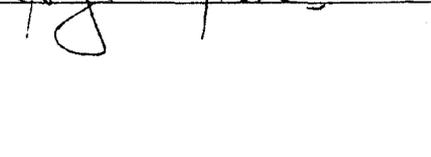
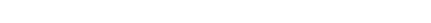
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto Generale 2009

**Conto economico**

|   | ANNO 2009 |               | ANNO 2008 |               |
|---|-----------|---------------|-----------|---------------|
|   | Parziali  | Totali        | Parziali  | Totali        |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |           |               |           |               |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi |           | 26.537.272,16 |           | 26.391.490,53 |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                   |           | 26.537.272,16 |           | 26.391.490,53 |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |           |               |           |               |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci                          |           | 200,96        |           | 261,65        |
| 7) per servizi  |           | 9.066.360,21  |           | 9.716.047,77  |
| <b>Totale costi (B)</b>   |           | 9.066.561,17  |           | 9.716.309,42  |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                 |           | 17.470.710,99 |           | 16.675.181,11 |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |           |               |           |               |
| 16) Altri proventi finanziari   |           | 10.115.719,08 |           | 11.136.320,22 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                      |           | 727.787,20    |           | 2.239.641,85  |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (16-17)</b>                           |           | 9.387.931,88  |           | 8.896.678,37  |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |           |               |           |               |
| 23) Sopravvenienze passive  |           | 883.647,50    |           | 438.475,91    |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                   |           | 883.647,50    |           | 438.475,91    |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)</b>                              |           | 25.974.995,37 |           | 25.133.383,57 |
| Imposte dell'esercizio  |           | 1.208.865,71  |           | 1.052.134,14  |
| <b>Avanzo economico</b>   |           | 24.766.129,66 |           | 24.081.249,43 |

**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 CARABINIERI -**

Rendiconto generale 2009

**CONTO ECONOMICO - Quadro di riclassificazione dei risultati economici**

|   | ANNO 2009            | ANNO 2008            | + o -       |
|---|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>A. RICAVI</b>  | 26.537.272,16        | 26.391.490,53        | 145.781,63  |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0,00                 | 0,00                 |             |
| lavorazioni in corso su ordinazione   |                      |                      |             |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | 26.537.272,16        | 26.391.490,53        |             |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | -9.066.561,17        | -9.716.309,42        | 649.748,25  |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | 17.470.710,99        | 16.675.181,11        |             |
| Costo del lavoro  | 0,00                 | 0,00                 |             |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | 17.470.710,99        | 16.675.181,11        |             |
| Ammortamenti  | 0,00                 | 0,00                 |             |
| Stanziamanti ai fondi rischi ed oneri   | 0,00                 | 0,00                 |             |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | 17.470.710,99        | 16.675.181,11        |             |
| Proventi ed oneri finanziari  | 9.387.931,88         | 8.896.678,37         | 491.253,51  |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  | 0,00                 | 0,00                 |             |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                 | 26.858.642,87        | 25.571.859,48        |             |
| Proventi ed oneri straordinari  | -883.647,50          | -438.475,91          | -445.171,59 |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | 25.974.995,37        | 25.133.383,57        |             |
| Imposte di esercizio  | -1.208.865,71        | -1.052.134,14        | -156.731,57 |
| <b>AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | <b>24.766.129,66</b> | <b>24.081.249,43</b> |             |

## FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO

- GESTIONE CARABINIERI -

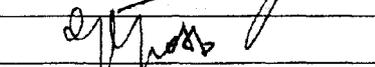
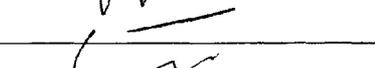
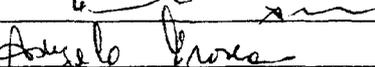
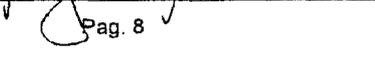
Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo

Rendiconto generale 2009

Stato patrimoniale

| ATTIVITA'  | ANNO                  |                       | PASSIVITA'                                     | ANNO                  |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 2009                  | 2008                  |  | 2009                  | 2008                  |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                       |                       | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                     |                       |                       |
| III. Immobilizzazioni finanziarie                                |                       |                       | VIII. Avanzi economici portati a nuovo         | 265.504.321,82        | 241.423.072,39        |
| 2) Crediti verso altri   | 75.353,58             | 83.713,58             | IX. avanzo economico d'esercizio               | 24.766.129,66         | 24.081.249,43         |
| <b>Totale</b>  | <b>75.353,58</b>      | <b>83.713,58</b>      | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>             | <b>290.270.451,48</b> | <b>265.504.321,82</b> |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>                               | <b>75.353,58</b>      | <b>83.713,58</b>      | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>            |                       |                       |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                      |                       |                       | 3) per altri rischi ed oneri futuri            | 126.691,51            | 126.676,06            |
| III. Residui attivi  |                       |                       | <b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b> | <b>126.691,51</b>     | <b>126.676,06</b>     |
| 4) Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici                 | 62.250,71             | 61.235,83             | <b>E) RESIDUI PASSIVI</b>                      |                       |                       |
| 5) Credito verso altri   | 3.332,00              | 2.017,00              | 10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute   | 2.800.000,00          | 2.800.000,00          |
| <b>Totale</b>  | <b>65.582,71</b>      | <b>63.252,83</b>      | 12) Debiti diversi                             | 84.386,71             | 92.357,29             |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |                       |                       | <b>Totale debiti (E)</b>                       | <b>2.884.386,71</b>   | <b>2.892.357,29</b>   |
| 4) Titoli di Stato   | 258.000.000,00        | 262.000.000,00        | <b>F) RATEI E RISCONTI</b>                     |                       |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>258.000.000,00</b> | <b>262.000.000,00</b> | 2) Risconti passivi                            | 2.468,21              | 164.366,02            |
| IV. Disponibilità liquide  |                       |                       | <b>Totale risconti passivi (F)</b>             | <b>2.468,21</b>       | <b>164.366,02</b>     |
| 1) Depositi bancari e postali                                    | 32.612.271,55         | 4.091.031,91          |  |                       |                       |
| 3) Denaro in cassa   | 30.481,44             | 43.950,41             |  |                       |                       |
| <b>Totale</b>  | <b>32.642.752,99</b>  | <b>4.134.982,32</b>   |  |                       |                       |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                              | <b>290.708.335,70</b> | <b>266.198.235,15</b> |  |                       |                       |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                       |                       |                       |  |                       |                       |
| 2) Ratei attivi  | 2.500.308,63          | 2.405.772,46          |  |                       |                       |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                               | <b>2.500.308,63</b>   | <b>2.405.772,46</b>   |  |                       |                       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>293.283.997,91</b> | <b>268.687.721,19</b> | <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                  | <b>293.283.997,91</b> | <b>268.687.721,19</b> |

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 CARABINIERI**

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 20° 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 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 €. 24.766.129,66 che emerge dalla differenza fra il totale dei contributi e delle rendite riscosse e accertate per euro 36.652.991,24, e il totale delle spese contabilizzate per euro 11.886.861,58.

I contributi d'iscrizione riscossi e accertati in conto esercizio finanziario 2009 ammontano a euro 26.537.272,16, con un aumento di circa 150 mila euro rispetto all'anno precedente.

Le prestazioni istituzionali hanno fatto registrare le seguenti uscite:

- premio di previdenza: euro 9.063.860,21;
- prestiti: euro 3.090,00;
- sussidi: euro 2.500,00.

Le rendite da patrimonio per euro 10.086.919,08 non hanno subito, rispetto all'anno precedente, notevoli variazioni. Nella loro globalità, risultano così dimostrate:

- €. 875,55 per interessi su prestiti;
- €. 69.306,36 per interessi su depositi;
- €. 1,32 per interessi dal personale;
- €. 10.016.735,85 per interessi su titoli (vedi i prospetti seguenti).

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



## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## 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%<br>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%<br>6.700.000,00  | 1,875%       | 15/12/2008 15/06/2009 | 125.625,00 | 114.043,96         | 114.581,04         |                         |
| B.T.P. 15.1.2005/2010 3%<br>30.000.000,00    | 1,50%        | 15/07/2008 15/01/2009 | 450.000,00 | 413.315,22         | 36.684,78          |                         |
|  | 1,50%        | 15/01/2009 15/07/2009 | 450.000,00 |                    | 450.000,00         |                         |
|  | 1,50%        | 15/07/2009 15/01/2010 | 450.000,00 |                    |                    | 413.315,22              |
| B.T.P. 1.3.2007/2010 4%<br>27.650.000,00     | 2,000%       | 01/09/2008 1/3/09     | 553.000,00 | 369.685,08         | 183.314,92         |                         |
|  | 2,000%       | 01/03/2009 1/9/09     | 553.000,00 |                    | 553.000,00         |                         |
|  | 2,000%       | 01/09/2009 1/3/10     | 553.000,00 |                    |                    | 369.685,08              |
| B.T.P. 15.6.2005/2010 2,75%<br>38.000.000,00 | 1,375%       | 15/12/2008 15/06/2009 | 522.500,00 | 45.934,07          | 476.565,93         |                         |
|  | 1,375%       | 15/06/2009 15/12/2009 | 522.500,00 |                    | 522.500,00         |                         |
|  | 1,375%       | 15/12/2009 15/06/2010 | 522.500,00 |                    |                    | 45.934,07               |
| B.T.P. 1.8.2007/2010 4,50%<br>8.450.000,00   | 2,250%       | 01/08/2008 01/02/2009 | 190.125,00 | 157.059,78         | 33.065,22          |                         |
|  | 2,250%       | 01/02/2009 01/08/2009 | 190.125,00 |                    | 190.125,00         |                         |
|  | 2,250%       | 01/08/2009 01/02/2010 | 190.125,00 |                    |                    | 157.059,78              |
| B.T.P. 1.2.2008/2011 3,75%<br>5.000.000,00   | 1,875%       | 01/08/2008 01/02/2009 | 93.750,00  | 77.445,65          | 16.304,35          |                         |
|  | 1,875%       | 01/02/2009 01/08/2009 | 93.750,00  |                    | 93.750,00          |                         |
|  | 1,875%       | 01/08/2009 01/02/2010 | 93.750,00  |                    |                    | 77.445,65               |
| B.T.P. 15.3.2006/2011 3,50%<br>12.200.000,00 | 1,75%        | 15/09/2008 15/03/2009 | 213.500,00 | 126.212,71         | 87.287,29          |                         |
|  | 1,75%        | 15/03/2009 15/09/2009 | 213.500,00 |                    | 213.500,00         |                         |
|  | 1,75%        | 15/09/2009 15/03/2010 | 213.500,00 |                    |                    | 126.212,71              |
| B.T.P. 1.9.2008/2011 4,25%<br>8.500.000,00   | 2,125%       | 01/09/2008 1/3/09     | 180.625,00 | 120.749,31         | 59.875,69          |                         |
| (eq. 2.1 e 2.2) 12.500.000,00                | 2,125%       | 01/09/2008 1/3/09     | 265.625,00 |                    | 265.625,00         |                         |
| 21.000.000,00                                | 2,125%       | 01/03/2009 1/9/09     | 446.250,00 |                    | 446.250,00         |                         |
|  | 2,125%       | 01/09/2009 1/3/10     | 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%<br><b>12.000.000,00</b>                             | 1,875%<br>1,875%<br>1,875% | 15/09/2008 15/03/2009<br>15/03/2009 15/09/2009<br>15/09/2009 15/03/2010 | 225.000,00<br>225.000,00<br>225.000,00 | 133.011,05           | 91.988,95<br>225.000,00  | 133.011,05               |
| B.T.P. 1.3.2009/2012 3,00%<br><b>3.000.000,00</b><br>(acq. 4.5.2009 e 1.6.2009) | 1,500%<br>1,500%           | 01/03/2009 01/09/2009<br>01/09/2009 01/03/2010                          | 45.000,00<br>45.000,00                 |                      | 45.000,00                | 30.082,87                |
| B.T.P. 15.4.2007/2012 4%<br><b>13.700.000,00</b>                                | 2,000%<br>2,000%<br>2,000% | 15/10/2008 15/04/2009<br>15/04/2009 15/10/2009<br>15/10/2009 15/04/2010 | 274.000,00<br>274.000,00<br>274.000,00 | 115.923,08           | 158.076,92<br>274.000,00 | 115.923,08               |
| B.T.P. 15.10.2007/2012 4,25%<br><b>39.000.000,00</b>                            | 2,125%<br>2,125%<br>2,125% | 15/10/2008 15/04/2009<br>15/04/2009 15/10/2009<br>15/10/2009 15/04/2010 | 828.750,00<br>828.750,00<br>828.750,00 | 350.625,00           | 478.125,00<br>828.750,00 | 350.625,00               |
| B.T.P. 15.4.2008/2013 4,25%<br><b>40.000.000,00</b>                             | 2,125%<br>2,125%<br>2,125% | 15/10/2008 15/04/2009<br>15/04/2009 15/10/2009<br>15/10/2009 15/04/2010 | 850.000,00<br>850.000,00<br>850.000,00 | 359.615,38           | 490.384,62<br>850.000,00 | 359.615,38               |
| B.T.P. 1.6.2009/2014 3,50%<br><b>8.000.000,00</b>                               | 1,75%<br>1,75%             | 01/06/2009 01/12/2009<br>01/12/2009 01/06/2010                          | 140.000,00<br>140.000,00               |                      | 140.000,00               | 23.076,92                |
|   |                            |   |  | <b>2.405.772,46</b>  | <b>7.350.102,54</b>      | <b>2.500.308,63</b>      |
| <b>T O T A L E competenza 2009</b>  |                            |   |  | <b>10.016.735,85</b> |                          |                          |

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

|   |          |                      |
|---|----------|----------------------|
| <b>Entrate contributive</b>   | €        | <b>26.537.272,16</b> |
| 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        |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   | <b>€</b> | <b>26.537.272,16</b> |

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

|                               |   |               |
|-------------------------------|---|---------------|
| <b>Spese di funzionamento</b> | € | <b>200,96</b> |
|-------------------------------|---|---------------|

Espone l'ammontare delle spese postali e bancarie sostenute

**7) per servizi**

|                            |   |                     |
|----------------------------|---|---------------------|
| <b>Premi di previdenza</b> | € | <b>9.063.860,21</b> |
|----------------------------|---|---------------------|

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 |

|                |   |                 |
|----------------|---|-----------------|
| <b>Sussidi</b> | € | <b>2.500,00</b> |
|----------------|---|-----------------|

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

|                         |   |                     |
|-------------------------|---|---------------------|
| <b>Totale costi (B)</b> | € | <b>9.066.561,17</b> |
|-------------------------|---|---------------------|

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

|                              |   |               |
|------------------------------|---|---------------|
| <b>Interessi su prestiti</b> | € | <b>875,55</b> |
|------------------------------|---|---------------|

Interessi prodotti dall'attività creditizia in favore dei soci

|                            |   |                      |
|----------------------------|---|----------------------|
| <b>Interessi su titoli</b> | € | <b>10.016.735,85</b> |
|----------------------------|---|----------------------|

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 |

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| <b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b> | € | <b>69.306,36</b> |
|---|---|------------------|

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  |

|                                       |   |             |
|---------------------------------------|---|-------------|
| <b>Interessi attivi dal personale</b> | € | <b>1,32</b> |
|---------------------------------------|---|-------------|

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

|                    |   |                  |
|--------------------|---|------------------|
| <b>Plusvalenze</b> | € | <b>28.800,00</b> |
|--------------------|---|------------------|

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**

|                |   |                   |
|----------------|---|-------------------|
| <b>Dietimi</b> | € | <b>249.187,20</b> |
|----------------|---|-------------------|

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

|                     |   |                   |
|---------------------|---|-------------------|
| <b>Minusvalenze</b> | € | <b>478.600,00</b> |
|---------------------|---|-------------------|

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**

|   |                     |
|---|---------------------|
| € | <b>9.387.931,88</b> |
|---|---------------------|

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| <b>Sopravvenienze passive</b> | <b>€ 883.647,50</b> |
|-------------------------------|---------------------|

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

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Totale delle partite straordinarie</b> | <b>€ 883.647,50</b> |
|---|---------------------|

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)</b> | <b>€ 25.974.995,37</b> |
|--|------------------------|

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Imposte dell'esercizio</b> | <b>€ 1.208.865,71</b> |
|-------------------------------|-----------------------|

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           |
|   | <b>€ 1.208.865,71</b> |

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| <b>AVANZO ECONOMICO</b> | <b>€ 24.766.129,66</b> |
|-------------------------|------------------------|

**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           |
| <b>totale</b>                     | <b>€</b> | <b>84.386,71</b> |

**Totale debiti (E)** € **2.884.386,71**

**F) RATEI E RISCONTI**

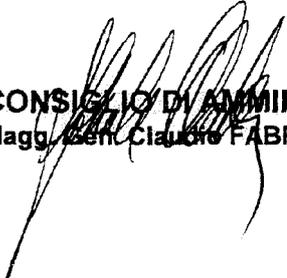
**2) Risconti passivi**

**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**

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

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.<br>01/01 | Entr.<br>Contrib | Premio<br>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.<br>01/01 | Entr.<br>Contrib | Premio<br>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