

EFIM IN L.C.A.  
CREDITORI TERZI ITALIA POST 18/07/92

IMPORTO	PAGATO	DATA PAGAM.
238,46		
65,32		
3.324,90	3.324,90	18/10/2000
36.875,02	36.875,02	20/09/2000
28.270,85	28.270,85	13/11/2000
1.218,89	1.218,89	28/09/2000
58.732,88	58.732,88	01/08/2002
77,13		
617,53		
195,22	195,22	13/10/2000
1.225,17		
138,28		
40.570,34		
69,14		
73.750,05	73.750,05	12/07/2001
176,39	176,39	06/09/2000
1.195,37	1.195,37	28/09/2000
115,75		
6.516,20		
9.347,12		
2.930,07		
10.030,01	10.030,01	28/11/2000
39,62		
590,00	590,00	03/12/2001
491,36		
5,68		
13.828,42	13.828,42	14/06/2001
2.065.827,60	2.065.827,60	16/01/2003
2.356.462,74	2.294.015,58	

Le predette tabelle riassuntive sono inalterate rispetto a quelle della relazione del decorso anno, fatta eccezione per l'ultima riguardante i creditori terzi italia post 18/07/1992 che presenta un solo pagamento datato 16/01/2003 per Euro 2.065.827,60.

Per ciò che riguarda la situazione dell'attivo, non risulta elaborato un inventario a norma dell'art. 204 del R.D. 16/3/1942, n. 267 (legge fallimentare), inventario che comunque avrebbe dovuto essere elaborato nel 1995 e, secondo la tesi dell'Efim, forse non era necessario, dato che un inventario fu redatto all'atto dell'assoggettamento di Efim alla liquidazione speciale ex l. 33/1993, e dato che il successivo passaggio alla liquidazione coatta amministrativa non fu un transito da una situazione *in bonis*, ma da una precedente situazione già liquidatoria con i medesimi organi di sorveglianza e vigilanza, e la medesima persona fisica quale Commissario liquidatore.

Gli elementi dell'attivo possono ricavarsi dalla situazione patrimoniale riportata al successivo punto 6.2.

**2.2 Stato passivo e stato attivo delle società interamente possedute**

Tutte le società possedute al 100% dall'Efim ed in liquidazione coatta amministrativa hanno già realizzato quasi tutte le attività del loro patrimonio, salve le posizioni in contenzioso.

Hanno altresì provveduto al deposito (ottenendone la relativa approvazione da parte del Ministero dell'Economia) dei propri stati passivi e delle successive variazioni, procedendo, conseguentemente, al pagamento dei creditori. Tali pagamenti sono avvenuti sia attingendo a disponibilità proprie, derivanti dalla realizzazione dell'attivo, sia a mezzo erogazioni effettuate direttamente dalla Cassa Depositi e Prestiti e/o dal Commissario liquidatore dell'Efim.

Le somme complessive erogate a tale scopo ammontano a 126.399.000 di Euro.

**2.3 Pagamenti effettuati ed incassi realizzati dall'EFIM in l.c.a. per conto proprio**

Si presenta un quadro sintetico, comunicato dal Commissario liquidatore ed aggiornato al 31/12/2003, dei pagamenti effettuati a valere sulle diverse leggi di autorizzazione e degli incassi realizzati dalla gestione liquidatoria:

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

SITUAZIONE AL 31.12.03 DELLE RISORSE MONETARIE A DISPOSIZIONE E DA INCASSARE E DEGLI IMPIEGHI EFFETTUATI E DA EFFETTUARE				
(valori esposti in migliaia di Euro)				
DESCRIZIONE	Legge n.68 del 19/03/93 (conv. del D.L.382 del 18/9/92 più volte reiter.)	Legge n.33 del 17/02/93 (conv. del D.L.340 del 17/7/92 più volte reiter.)	Legge n.738 del 27/12/94 (conv. del D.L.643 del 22/11/94 più volte reiter.)	TOTALE
	(A)	(B)	(C)	D = (A+B+C)
<b>ASSEGNAZIONI (A)</b>	<b>154.937</b>	<b>4.648.112</b>	<b>2.582.284</b>	<b>7.385.334</b>
<b>RICHIESTE ALLA CASSA DD.PP. :</b>				
- prelevamenti diretti	145.641	1.869.039	1.779.452	3.794.133
- "STATO PASSIVO" liquidaz. volontaria: Obbligazioni		1.126.540		1.126.540
"    "    Utilizzo della linea di credito B.ROMA		1.104.266		1.104.266
<b>TOTALE ENTRATE SU C/ INFRUTTIFERO PRESSO IL TESORO</b>	<b>145.641</b>	<b>4.099.846</b>	<b>1.779.452</b>	<b>6.024.939</b>
Pagamento diretto Cassa DD.PP. S.Passivo L.C.A.controllate al 100%		106.484		106.484
<b>TOTALE GENERALE FONTI "A VALERE" SU LEGGI (A1)</b>	<b>145.641</b>	<b>4.206.330</b>	<b>1.779.452</b>	<b>6.131.424</b>
<b>FONTI INTERNE ALLA GESTIONE LIQUIDATORIA: (A2)</b>				<b>1.114.748</b>
- Per cessione settore DIFESA (Transaz.FINMECCANICA)				44.206
- Per cessione settore FERROVIARIO				19.786
- Per cessione ALUMIX				210.910
- Per cessione TUBETTIFICIO EUROPEO				5.868
- Per cessione cespiti NUOVA COMSAL				6.915
- Per vendita azioni SIV				109.386
- Per INCASSO CREDITI da Stati Passivi l.c.a.				93.576
- Altre fonti interne				624.101
<b>TOTALE FONTI MONETARIE (AA) = A1 + A2</b>				<b>7.246.171</b>
<b>UTILIZZI:</b>				
* Per FINMECCANICA (finanziamenti propedeutici cessione società)	10.329	216.062		226.391
* Erogazioni a valere sulla legge "PRODI"	83.666	223.167		306.833
* Conclusioni di transazioni		87.010		87.010
* Per pagamenti m/lungo termine		268.296		268.296
* Per pagamenti banche estere (finanziam./transazioni/ricq. crediti di imposta)		1.478.027		1.478.027
* Per pagamenti tramite obbligazioni e contanti società in liq.volontaria (Emesse da Cassa DD.PP.)		1.126.540		1.126.540
* Per aumenti di capitale società del settore della difesa		325.185	1.549.371	1.874.556
* Per Altro Titolo (TFR,Pag.to oneri previdenziali; pagamento oneri retributivi ecc.)		165.438		165.438
* Pagamento stato passivo società 100% sottoposte a l.c.a.		126.399		126.399
* Per oneri retributivi ex Dl. 471/93 (successiv.rimborsati e compresi tra le altre fonti interne)		96.374		96.374
<b>UTILIZZI (allocabili su specifiche leggi) (B)</b>	<b>93.995</b>	<b>4.112.498</b>	<b>1.549.371</b>	<b>5.755.864</b>

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

<b>ULTERIORI UTILIZZI</b>				
<b>Prelievi dal conto infruttifero presso la Tesoreria Centrale: (B1)</b>				<b>1.220.351</b>
- per necessita' di gestione liquidatoria e altre spese				197.741
- per pagamento art. 4 D.L. 516 Oneri di prepensionamento:				
- Dipendenti di societa' del comparto Alluminio				96.621
- Dipendenti dell'Ente e di altre societa'				70.118
- per accordi transattivi Alumix				595.870
- per versamento dalla Tesoreria Centrale al Capo X (Lg.Finanziaria 2003 art.80 comma 54) (G)				260.000
<b>TOTALE UTILIZZI MONETARI BB = (B+B1)</b>				<b>6.976.215</b>
di cui: <b>EFFETTIVAMENTE SPESI (BB - G)</b>				<b>6.716.215</b>
<b>SALDO MONETARIO (AA-BB = Totale fonti-Totale utilizzi-Versamento dalla Tesoreria Centrale al Capo X)</b>				<b>269.957</b>
COSI' COMPOSTO:				
- C/C INFRUTTIFERO PRESSO LA TESORERIA CENTRALE				224.461
- BANCA DI ROMA (SALDO C/C)				42.574
- BANCA DI ROMA (CCT)				2.841
- BANCA COMMERCIALE.IT. (OBBLIGAZ. RESIDUE)				79
- CASSA				2
<b>RESIDUI DA ASSEGNAZIONI (A - A1)</b>	9.296	441.782	802.832	<b>1.253.911</b>

**IMPEGNI FUTURI (Valori riferiti all'intero Gruppo)**

<b>FONDI DISPONIBILI:</b>				
RESIDUI A VALERE SULLE ASSEGNAZIONI				1.244.615
RESIDUI DISPONIBILI SULLE ASSEGNAZIONI *				9.296
*(Esiste decreto, ma non trasferim. fondi in Tesoreria)				
<b>Totale residui sulle assegnazioni</b>				<b>1.253.911</b>
DISPONIBILITA' RESIDUA PRESSO TESORERIA E SISTEMA BANCARIO (EFIM)				269.957
DISPONIBILITA' RESIDUA PRESSO TESORERIA E SISTEMA BANCARIO (Societa' in lca 100%)				380.697
<b>TOTALE FONDI DISPONIBILI (C)</b>				<b>1.904.565</b>
<b>FONTI MONETARIE FUTURE:</b>				
RECUPERI (da parte di Efim) DA SOCIETA' IN L.C.A. NON 100%				286.802
ALTRE (recuperi da parte di societa' controllate al 100%)				50.000
<b>TOTALE FONTI MONETARIE FUTURE (D)</b>				<b>336.802</b>
<b>IMPEGNI FUTURI:</b>				
DEBITI RESIDUI DELL'ENTE E DELLE SOCIETA' IN LCA CONTROLLATE AL 100% (STIMA)				39.908
ONERI DI PREPENSIONAMENTO ANCORA DA EROGARE (In base a valori accantonati a Bilancio EFIM))				25.826
CONTENZIOSO DELL'ENTE E DELLE SOCIETA' IN LCA CONTROLLATE AL 100% (STIMA)				135.887
COSTI DI GESTIONE DELLE L.C.A.(COMPENSI AI COMMISSARI, CONSULENZE, ECC.) (STIMA)				120.500
<b>TOTALE IMPEGNI FUTURI (E)</b>				<b>322.121</b>
<b>RESIDUO TOTALE F = (C + D - E)</b>				<b>1.919.246</b>
<b>FABBISOGNO TOTALE DELLA LIQUIDAZIONE (BB - G + E)</b>				<b>7.038.336</b>

Dalle suesposte tabelle si evince che la Liquidazione dell'Efim ha speso, fino alla data del 31/12/2003 complessivi 6.716.215.000 Euro, utilizzando sia importi prelevati dalle disponibilità rivenienti da specifiche leggi (5.755.864.000 Euro), sia dalle disponibilità generate dalla gestione liquidatoria stessa. Si prevede, inoltre, prudenzialmente, di spendere, "a finire", ulteriori 322.121.000 Euro, per un totale complessivo di 7.038.336.000 Euro.

Se le stime si rileveranno valide, la Liquidazione prevede di non utilizzare, dai residui stanziati da leggi, 1.253.911.000 Euro, rimborsando, nel contempo, circa 665.335.000 Euro in contanti, che residueranno tra le disponibilità giacenti presso l'istituto bancario e la Tesoreria dello Stato (Residuo totale = 1.919.246.000 Euro - Totale residuo sulle assegnazioni = 1.253.911.000 Euro). Al citato rimborso vanno aggiunti 400.000.000 Euro, già versati da Efim, Alumix ed Efimpianti al capo X, capitolo 2368, in base al disposto dell'art. 80, comma 54 della legge finanziaria 2003.

Gli interventi netti dello Stato per la liquidazione dell'Efim, ammonteranno presumibilmente, pertanto, ad Euro 5.066.089.000 (differenza tra quanto già erogato dallo Stato (6.131.424.000) e la somma di quanto già restituito (400.000.000) e quanto si prevede di restituire in futuro (665.335.000).

Come evidenziato in precedenza, i suddetti dati tengono conto sia di quanto già liquidato, sia degli interventi futuri da realizzare relativamente alla società possedute al 100%, sia, infine, dei prevedibili incassi da società possedute non al 100% ed in liquidazione coatta amministrativa.

#### **2.4 Pagamenti effettuati ed incassi realizzati dalle Società possedute e loro refluenza sugli stanziamenti pubblici**

Come evidenziato al punto 2.2., i pagamenti dei debiti delle società possedute al 100% ai sensi della legge 33/93 e sue successive modificazioni ed integrazioni sono avvenuti sia attingendo a disponibilità proprie, derivanti dalla realizzazione dell'attivo, sia a mezzo erogazioni effettuate direttamente dalla Cassa Depositi e Prestiti (a mezzo obbligazioni per i debiti sorti ante 18/7/1992) e/o dal Commissario liquidatore dell'Efim.

Le somme complessive erogate a tale scopo ammontano a 126,399 milioni di Euro e sono riportate nel conteggio complessivo relativo ai pagamenti dell'Efim, in quanto azionista unico.

Non si prevede, pertanto, che tali pagamenti abbiano alcun ulteriore effetto, sia per il passato che per il futuro, su quanto già evidenziato a proposito dell'Ente.

IL Commissario liquidatore riferisce che nessun finanziamento è stato effettuato a società non possedute al 100% dopo la data della liquidazione coatta dell'EFIM (20/1/1995), fatta eccezione di modeste somme (per un totale di circa 250.000 Euro) erogate a STS S.p.A. in l.c.a. e a Etna Vini S.p.A. in l.c.a., la cui erogazione è prevista dall'articolo 2, commi 1 e 2, della legge 602/96 in caso di totale insussistenza dell'attivo, per far fronte al pagamento delle spese di procedura.



**3. CONSULENZE ED INCARICHI****3.1 Consulenze ed incarichi conferiti dall'Efim in l.c.a.**

Si fornisce, di seguito elenco analitico degli incarichi conferiti dall'1/1/2003 al 31/12/2003:

NOMINATIVO	DATA CONFERIM.	TIPO	OGGETTO	DETERMINAZ.	SCADENZA	STATO INCARICO
Rag. A. A.	CL 220 - 21.3.03	scritto	Verifica e controllo contabile elenchi dei crediti	si	no	in corso
Prof. L. B.	CL 237 - 1.4.03	scritto	Verifica e controllo bilancio EFIM al 31.12.2000	si	no	esaurito
" "	CL 238 - 1.4.03	scritto	Verifica e controllo relazioni semestrali EFIM	si	no	in corso
" "	CL 343 - 20.5.03	scritto	Verifica e controllo relazioni semestrali società trasferitarie	si	no	in corso
" "	CL 388 - 24.6.03	scritto	Verifica e controllo bilanci finali di liquidazione	si	no	in corso
" "	CL 426 - 22.7.03	scritto	Verifica e controllo bilancio EFIM al 31.12.2001	si	no	esaurito
D. & T.	CL 347 - 26.5.03	scritto	Revisione bilanci EFIM triennio 2002-2004	si	no	in corso
Avv. F. P.	CL 28 - 23.1.03	scritto	Assistenza legale nella causa EFIM/Rossoni	si	no	in corso
" "	CL 29 - 23.1.03	scritto	Assistenza legale nella causa EFIM/Bertoni	si	no	in corso
" "	CL 44 - 4.2.03	scritto	Assistenza legale nella causa EFIM / ex dipendenti Alumix	si	no	in corso
" "	CL 52 - 13.2.03	scritto	Assistenza legale nella causa EFIM/Valiani	si	no	in corso
" "	CL 217 - 18.3.03	scritto	Parere in materia di applicazione art. 15 C.C.N.L.	si	si	esaurito
" "	CL 584 - 19.12.03	scritto	Assistenza legale nella causa EFIM/Alfonso	si	no	in corso

Risultano conferiti, nel corso dell'anno, tredici nuovi incarichi, di cui cinque relativi ad assistenza legale.

Va segnalata positivamente la costante, sensibile diminuzione dei conferimenti di incarichi e il loro dimezzamento rispetto all'anno precedente, che ne annoverava ventisei.

A proposito di incarichi e consulenze - ed in assenza di proroga al regime di liquidazione governativa - la Sezione aveva segnalato nelle due precedenti relazioni che, salvo, che trattasi di collaboratori liberamente scelti dal Commissario liquidatore per coadiuvarlo nella gestione, nel qual caso avrebbero dovuto essere dallo stesso personalmente retribuiti con parte del proprio compenso, in tutti gli altri casi si poneva la questione dell'autorizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, nella qualità di Autorità di vigilanza equiparata al Giudice Delegato, in virtù del disposto dell'art. 32 R. D. 16/3/1942, n. 267 richiamato espressamente dal successivo art. 199.

Sulla problematica, anche su sollecitazione dello stesso Commissario liquidatore, è intervenuto il Ministero vigilante con nota prot. 9331 del 29 gennaio 2003, trasmessa dal Commissario liquidatore al Magistrato della Corte ed al Comitato di Sorveglianza con nota CI 252/03 del 28 aprile 2003.

Per migliore intelligenza si trascrive la citata nota a firma del Direttore Generale del Tesoro :

"Codesto Commissario, *"su specifica congiunta sollecitazione del Comitato di sorveglianza sulla procedura e del Consigliere delegato della Corte dei Conti"*, con la lettera indicata al margine ha sollevato il seguente quesito:

- a) se sia astrattamente consentito al Commissario Liquidatore conferire consulenze ad esperti;
- b) nel caso affermativo, se ogni singola nomina debba preventivamente essere autorizzata dal Ministero del Tesoro, a norma dell'art. 32 R.D.

16/03/1942, n. 267, richiamato espressamente dall'art.199 del medesimo Regio Decreto.

Al riguardo, nel richiamare quanto comunicato in materia con lettera del 27 gennaio 1997, n. 145386, si conferma che ai sensi dell'art. 1 bis del decreto legge n. 643/1994 convertito con modificazioni dalla legge n. 738/1994 e dell'art. 4, comma 8 del decreto-legge n. 487/1992, convertito dalla legge n. 33/1993, e successive modificazioni, il Commissario Liquidatore dell'EFIM in liquidazione coatta amministrativa *... può avvalersi ... della collaborazione di esperti e di società di consulenza nazionali ed estere ovvero di università e di istituti universitari fissando i compensi e ponendo i relativi oneri a carico della gestione liquidatoria*.

Sempre ai sensi della citata normativa speciale, le singole nomine non necessitano della preventiva autorizzazione dell'Amministrazione vigilante".

Sulla questione è stata aperta apposita istruttoria da parte della Procura Regionale del Lazio.

**3.2 Consulenze ed incarichi pagati dall'Efim in l.c.a.**

Si forniscono, di seguito, elenchi analitici delle consulenze fatturate e liquidate nel periodo dall'1/1/2003 al 31/12/2003.

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

NOMINATIVO	COMPENSO LIQUIDATO	TIPO CONSULENZA
Avv. G. A.	40.800,00	Patrocinio legale
Avv. M. B.	612.000,00	Patrocinio legale
Avv. C. B.	74.979,92	Patrocinio legale
Prof. F. B.	96.594,00	Patrocinio legale
Avv. M. B.	14.093,04	Patrocinio legale
Prof. L. C.	13.814,71	Patrocinio legale
S. L. G. A.	145.860,00	Patrocinio legale
Avv. M. L.	10.375,61	Patrocinio legale
Prof. G. M.	25.299,52	Patrocinio legale
S.L. M. G.	210.630,00	Patrocinio legale
S.L. P. P.	30.294,00	Patrocinio legale
Avv. R. R.	14.025,00	Patrocinio legale
S.L. E. R.	56.100,00	Patrocinio legale
Prof. F. S.	2.040,00	Patrocinio legale
Prof. A. S. M.	60.255,48	Patrocinio legale
S. L. L. e C.	24.771,90	Patrocinio legale
Avv. F. P.	34.091,75	Patrocinio legale
S. L. V. e C.	13.814,71	Patrocinio legale
Avv. D.D. T.	20.835,52	Patrocinio legale
Dr. M. S.	102.000,00	CTU
Dr. M. C.	12.240,00	CTP
Prof. M D. F.	40.035,74	CTP
Prof. E. L.	68.577,27	CTP
Prof. M. L.	168.235,74	CTP
Prof. G. M.	45.053,37	Assistenza stragiudiziale
Prof. G. M.	39.270,00	Consulenza legale
Prof. L. B.	198.390,00	Consulenza continuativa
Dr. D. Z.	138.666,11	Consulenza amministrativa
St. P. e L.	3.580,20	Dichiarazione dei redditi
<b>TOTALE</b>	<b>2.316.723,59</b>	

I compensi pagati per incarichi hanno raggiunto nell'anno la cifra di euro 2.316.723,59, inferiore di oltre la metà rispetto ai 5,47 milioni di Euro pagati nel periodo di riferimento della precedente relazione.

Di detto importo, 424.959,68 Euro sono relativi a consulenze in senso proprio, il residuo essendo destinato al pagamento di legali e consulenti tecnici impegnati nel contenzioso dell'ente.

Inoltre, l'attuale Commissario liquidatore ha sottolineato che i pagamenti si riferiscono in gran parte a incarichi conferiti dalla precedente gestione liquidatoria.

**3.3 Consulenze ed incarichi conferiti dalle Società interamente possedute**

Si fornisce, di seguito, elenco del numero degli incarichi conferiti dalle società possedute al 100%, riferito al periodo dall' 1/1/2003 al 31/12/03:

SOCIETA'	Incarichi Profess. Legali	Incarichi Profess. Altra Natura
ALMAX ITALIA	-	2
ALUCASA	-	2
ALUMIX	38	10
ALURES	-	1
ALUTEKNA	2	1
B. P. C.	-	3
COMSAL	-	1
ECOSAFE	1	2
EDINA	4	1
EFIMDATA	-	3
EFIMPIANTI	2	3
ETNEA VINI	-	1
I.R.B.	-	1
METALLOTEC.VENETA	1	1
NUOVA COMSAL	1	1
NUOVA SAFIM	-	3
NUOVA SOPAL	1	4
OLISUD	-	3
REGGIANE	2	11
SAFIMGEST	-	3
SARDAL	1	1
SITEMI E SPAZIO	1	2
TERMOMECCANICA IT.	14	4
<b>TOTALI</b>	<b>68</b>	<b>64</b>

**3.4 Consulenze ed incarichi pagati dalle Società interamente possedute**

Si fornisce, di seguito, elenco degli incarichi pagati dalle società possedute al 100% e riferiti al periodo dall' 1/1/2003 al 31/12/03.

Tra gli importi erogati per altra natura risultano compresi i costi delle collaborazioni coordinate e continuative necessarie per le incombenze della l.c.a.:

SOCIETA'	Importi Erogati in Euro/ Consulenze legali	Importi Erogati in Euro/ Altra Natura
ALMAX ITALIA	-	41.106
ALUCASA	6.542	34.465
ALUMIX	674.071	182.635
ALURES	1.444	31.265
ALUTEKNA	42.193	40.236
B. P. C.	140.312	97.579
COMSAL	2.313	25.892
ECOSAFE	4.193	14.977
EDINA	165.395	27.602
EFIMDATA	66.388	46.526
EFIMPIANTI	125.359	56.502
ETNEA VINI	2.130	10.338
I.R.B.	1.446	16.044
METALLOTEC.VENETA	2.634	45.914
NUOVA COMSAL	5.427	28.205
NUOVA SAFIM	291.663	52.730
NUOVA SOPAL	29.677	41.994
OLISUD	272	22.994
REGGIANE	57.768	201.910
SAFIMGEST	-	31.958
SARDAL	2.144	26.818
SITEMI E SPAZIO	5.342	52.642
TERMOMECCANICA IT.	266.411	115.274
<b>TOTALI</b>	<b>1.893.124</b>	<b>1.245.606</b>

Rispetto alla precedente relazione si nota un aumento degli incarichi conferiti che passano da 114 a 132, mentre si registra una diminuzione dei compensi che scendono da 3,4 milioni di Euro a 3,1 milioni di Euro.